

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA

**COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE 2019**

Palma, 19 de juny de 2020



SEVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA (EPE)
BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL
31 DE DESEMBRE 2018 (expressat amb euros)

		31-12-18	31-12-19
A) ACTIU NO CORRENT	Nota Memòria	9.678.416	6.304.896
I. Immobilitzat intangible.		30.854	36.285
1. Desenvolupament.		0	0
2. Concessions.		0	0
3. Patents, llicències, marques i similars.		0	0
4. Fons de comerç		0	0
5. Aplicacions informàtiques.	5	30.854	36.285
6. Investigació		0	0
7. Altre immobilitzat intangible.		0	0
II. Immobilitzat material.		1.256.473	1.435.026
1. Terrenys i construccions.		863.181	834.203
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	6	393.292	600.823
3. Immobilitzat en curs i bestretes.		0	0
III. Inversions immobiliàries.		0	0
1. Terrenys.		0	0
2. Construccions.		0	0
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		8.363.455	4.749.583
1. Instruments de patrimoni	10	240.202	240.202
2. Crèdits a empreses	10	8.123.253	4.509.381
3. Valors representatius de deute		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres actius financers		0	0
6. Altres inversions		0	0
V. Inversions financeres a llarg termini		0	0
1. Instruments de patrimoni		0	0
2. Crèdits a tercers		0	0
3. Valors representatius de deute		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres actius financers	9	0	0
6. Altres inversions		0	0
VI. Actius per impost diferit.		27.634	84.002
VII. Deutors comercials no corrents		0	0
B) ACTIU CORRENT		11.528.831	10.528.910
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda.			
II. Existències		4.738	8.265
1. Comercials.	11	3.966	7.038
2. Matèries primes i altres aprovisionaments.		0	0
3. Productes en curs.		0	0
a) De cicle llarg de producció		0	0
b) De cicle curt de producció		0	0
4. Productes acabats		0	0
a) De cicle llarg de producció		0	0
b) De cicle curt de producció		0	0
5. Subproductes, residus i materials recuperats.		0	0
6. Bestretes a proveïdors.	11	772	1228
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.		199.262	381.910
1. Clients per vendes i prestacions de serveis.	9	158.811	275.529
a) Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini		0	0
b) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini		158.811	275.529
2. Clients, empreses del grup i associades.		0	0
3. Deutors varis.	9	1429	1539
4. Personal.	9	1459	14.020
5. Actius per impost corrent.	9	0	0
6. Altres crèdits amb les administracions públiques.	14	37.564	90.823
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits.		0	0
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		11.070.355	9.640.530
1. Instruments de patrimoni		0	0
2. Crèdits a empreses	16	11070.355	9.640.530
3. Valors representatius de deute		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres actius financers		0	0
6. Altres inversions		0	0
V. Inversions financeres a curt termini.		9.522	9.522
1. Instruments de patrimoni		0	0
2. Crèdits a empreses		9.522	9.522
3. Valors representatius de deute		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres actius financers		0	0
6. Altres inversions		0	0
VI. Periodificacions a curt termini.	9	606	6.176
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		244.347	2.482.506
1. Tresoreria.	9	244.347	2.482.506
2. Altres actius líquids equivalents.		0	0
TOTAL ACTIU (A + B)		21.207.247	16.833.806

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA (EPE)
BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL
31 DE DESEMBRE 2018 (expressat amb euros)

		31-12-18	31-12-19
A) PATRIMONI NET	notes a la memòria	4.844.635	4.693.721
A-1) Fondos propis.	12	4.087.954	3.760.767
I. Capital		0	0
1. Capital escripturat.		0	0
2. (Capital no exigit).		0	0
II. Prima d'emissió		0	0
III. Reserves		1.064.567	1.064.567
1. Legal i estatutàries.		52.945	52.945
2. Altres reserves.		1.011.622	1.011.622
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies).		0	0
V. Resultats d'exercicis anteriors.		-26.511.953	-30.919.551
1. Romanent.		0	0
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors).		-26.511.953	-30.919.551
VI. Altres aportacions de socis.		33.942.938	37.881.697
VII. Resultat de l'exercici.	14	-4.407.597	-4.265.947
VIII. (Dividend a compte).		0	0
IX. Altres instruments de patrimoni net.		0	0
A-2) Ajusts per canvis de valor.		0	0
I. Actius financers disponibles per a la venda.		0	0
II. Operacions de cobertura.		0	0
III. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		0	0
IV. Diferència de conversió		0	0
V. Altres.		0	0
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	13	756.681	932.954
B) PASSIU NO CORRENT		8.123.251	4.509.379
I. Provisions a llarg termini.		0	0
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal.		0	0
2. Actuacions medioambientals.		0	0
3. Provisions per reestructuració.		0	0
4. Altres provisions.		0	0
II. Deutes a llarg termini.		8.123.251	4.509.379
1. Obligacions i altres valors negociables.		0	0
2. Deutes amb entitats de crèdit.	9	8.123.251	4.509.379
3. Acreedors per arrendament financer		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres passius financers		0	0
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini.		0	0
IV. Passius per impost diferit.	9	0	0
V. Periodificacions a llarg termini		0	0
VI. Creditors comercials no corrents		0	0
VII. Deute amb característiques especials a llarg termini		0	0
C) PASSIU CORRENT		8.239.361	7.630.705
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		0	0
II. Provisions a curt termini.		47.081	47.081
III. Deutes a curt termini.		5.531.763	3.629.600
1. Obligacions i altres valors negociables.			
2. Deutes amb entitats de crèdit.	9	5.531.763	3.629.600
3. Creditors per arrendament financer		0	0
4. Derivats		0	0
5. Altres passius financers		0	0
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini.		2.209.827	3.469.918
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar.		450.690	478.804
1. Proveïdors.	9	59.620	49.732
a) Proveïdors llarg termini		0	0
b) Proveïdors curt termini		59.620	49.732
2. Proveïdors, empreses del grup i associades.	16	0	0
3. Creditors variis.	9	127.580	176.515
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).	9	0	0
5. Passius per impost corrent.		-3.464	0
6. Altres deutes amb les administracions Públiques.	9	264.610	250.826
7. Bestretes de clients.		2.343	1.731
VI. Periodificacions a curt termini.		0	5.301
VII. Deute amb característiques especials a curt termini		0	0
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)		21.207.247	16.833.806

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA (EPE)
 COMPTA DE PÈRDUES I GUANYES
 31 DE DESEMBRE DE 2018 (expressat amb euros)

		31-12-18	31-12-19
A) OPERACIONS CONTINUADES	nota memòria		
1. Import net de la xifra de negocis.	5	572.144	843.631
a) Ventas.		503.601	772.319
b) Prestacions de serveis.		68.542	713.11
2. Variac. de existències de productes acabats i en curs de fabricació.		0	0
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu.		0	0
4. Aprovisionaments.	5	-1.470.080	-1.943.719
a) Consum de mercaderies.		-1044.909	-1423.194
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles.		-117.439	-97.911
c) Treballs realitzats per altres empreses.		-307.732	-422.614
d) Deteriorament de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments.		0	0
5. Altres ingressos d'explotació	5	420.913	741.712
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		8.224	7.993
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici.		412.689	733.718
6. Despeses de personal.	5	-2.985.070	-2.959.005
a) Sous, salaris i assimilats.		-2.305.458	-2.259.362
b) Càrregues socials.		-715.822	-699.670
c) Provisions.		36.211	26
7. Altres despeses d'explotació.	5	-669.428	-814.664
a) Serveis exteriors.		-627.095	-830.803
b) Tributs.		-3.210	-5.489
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.		-37.701	27.995
d) Altres despeses de gestió corrent.		-1423	-6.367
8. Amortització de l'immobilitzat.		-106.814	-148.835
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.		21.733	11.937
10. Excessos de provisions.		894	0
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat.		7.040	-1.293
a) Deterioraments i pèrdues.		7.040	4.682
b) Resultats per alienacions i altres.		0	-5.975
12. Diferència negativa de combinacions de negoci		0	0
13. Altres resultats.		5.063	49.311
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-4.203.606	-4.220.926
14. Ingressos financers.		6	35
a) De participacions en instruments de patrimoni.		0	0
a1) En empreses del grup i associades.		0	0
a2) En tercers.		0	0
b) De valors negociables i altres instruments financers.		6	35
b1) De empreses del grup i associades.		0	0
b2) De tercers.		6	35
c) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer		0	0
15. Despeses financeres.		-160.239	-101.423
a) Per deutes amb empreses del grup i associades.		0	0
b) Per deutes amb tercers.		-160.239	-101.423
c) Per actualització de provisions		0	0
16. Variació de valor raonable en instruments financers.		0	0
a) Cartera de negociació i altres.		0	0
b) Imput.al resultat de l'ex. per actius financ. disponibles per a la venda.		0	0
17. Diferències de canvi.		-25	0
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers.		-60.903	0
a) Deterioraments i pèrdues.		0	0
b) Resultats per alienacions i altres.		-60.903	0
A.2) RESULTAT FINANCER		-221.161	-101.388
A.3) RESULTATO ABANS D'IMPOSTOS		-4.424.767	-4.322.315
19. Impostos sobre beneficis.		17.170	56.368
A.4) RESULTAT DE L'EX. PROCED. D'OPERACIONS CONTINUADES		-4.407.597	-4.265.947
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
20. Resul.de l'exerc. proc d'operacions interrompudes net d'impostos.		0	0
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		-4.407.597	-4.265.947

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

EMPRESA SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, S.A.
 ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU
 31 DE DESEMBRE 2019 (expressat amb euros)

	2.019	2.018
A) FLUXOS D'EFFECTU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	-4.322.315	-4.424.767
2. Ajusts del resultat	193.438	290.559
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	148.835	106.814
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	-4.682	
c) Variació de provisions (+/-)		
d) Imputació de subvencions (-)	-11.937	-30.377
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	5.975	-7.040
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		60.903
g) Ingressos financers (-)	-35	-6
h) Despeses financers (+)	101.423	160.239
i) Diferències de canvi (+/-)		25
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)		
k) Altres ingressos i despeses (-/+)	-46.142	
3. Canvis en el capital corrent	-153.650	-188.766
a) Existències (+/-)	-3.527	3.645
b) Deutors i altres comptes a cobrar ((+/-)	-182.648	82.272
c) Altres actius corrents (+/-)	-5.570	2.376
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	32.795	-78.645
e) Altres passius corrents (+/-)	5.301	-169.111
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		-29.303
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	-101.388	-163.721
a) Pagaments d'interessos (-)	-101.423	-160.239
b) Cobraments de dividends (+)		
c) Cobraments d'interessos (+)	35	6
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)		-3.464
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		-25
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-4.383.915	-4.486.696
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-334.110	-195.277
a) Empreses del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible	-14.863	-29.175
c) Immobilitzat material	-319.248	-166.102
d) Inversions immobiliàries		
e) Altres actius financers		
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
g) Unitat de negoci		
h) Altres actius		
7. Cobraments per desinversions (+)	5.043.697	0
a) Empreses del grup i associades	5.043.697	
b) Immobilitzat intangible		
c) Immobilitzat material		
d) Inversions immobiliàries		
e) Altres actius financers		
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
g) Unitat de negoci		
h) Altres actius		
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	4.709.587	-195.277
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	5.307.748	9.891.031
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)		
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)		
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)		
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+) Aport socios	5.307.748	9.891.031
10. Cobraments i pagaments per instrur b	-5.395.261	-5.309.699
a) Emissió	120.774	192.347
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		
4. Deutes amb característiques especials (+)		
5. Altres deutes (+)	120.774	192.347
b) Devolució i amortització de	-5.516.035	-5.502.046
1. Obligacions i altres valors negociables (-)		
2. Deutes amn entitats de crèdit (-)	-5.516.035	-5.502.046
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		
4. Deutes amb característiques especials (-)		
5. Altres deutes (-)		
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	0	0
a) Dividends (-)		
b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni (-)		
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de financament +/-9+/-10-11)	-87.513	4.581.332
D) Efecte de les variacions del tipus de canvi		
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12-D)	238.159	-100.641
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	244.347	344.989
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	482.506	244.347

EMPRESA SERVEIS DE MILLORA AGRARIA, S.A.
 ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
 31 DE DESEMBRE 2019 (expressat amb euros)

A) ESTAT D' INGRESSOS I DESPESES RECONOGUTS

	2019	2018
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	-4.322.315	-4.407.597
B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		
I. Per valoració d'actius i passius.		
1. Ingressos/despeses d'actius financers disponibles per a la venda.		
2. Ingressos/despeses per passius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.		
3. Altres ingressos/despeses.		
II. Per cobertures.		
III. Subvencions, donacions i llegats.		
IV. Per ganàncies i pèrdues actuàries i altres ajusts.		
V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
VI. Diferències de conversió		
VII. Efecte impositiu.		
Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)		
C) Transferències al compte de pèrdues i ganàncies.		
VIII. Per valoració d'actius i passius.		
1. Ingressos/despeses d'actius financers disponibles per a la venda.		
2. Ingressos/despeses per passius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.		
3. Altres ingressos/despeses.		
IX. Per cobertures.		
1. Ingressos/despeses per cobertures de fluxos d'efectiu.		
2. Ingressos/despeses per cobertura d'inversió neta a l'extranger.		
X. Subvencions, donacions i llegats.		
XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
XII. Diferències de conversió		
XIII Efecte impositiu.		
Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	-58.077	-30.377
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONOGUTS (A + B+ C)	-4.380.392	-4.437.974

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENT AL EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

	Capital		Prima d'emissió	Reserves	(Accions i participa cions en patrimoni pròpies)	Resultats d'exercicis anterioris	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	(Dividend a compte)	Altres instrum de patrimoni	Ajusts per canvi	Subvenció i donació	Total
	Escriturat	No exigible											
SALDO, FINAL DE L' ANY 2017	0	0	0	1.066.988	0	(22.170.728)	29.396.356	(4.351.689)	0	0	0	787.057	4.727.984
I. Ajusts per canvis de criteri 2017 i anteriors													0
II. Ajusts per errors 2017 i anteriors.				-2.421		10.464							8.043
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	0	0	0	1.064.567	0	(22.160.264)	29.396.356	(4.351.689)	0	0	0	787.057	4.736.027
I. Total Ingressos i despeses reconeguts.						0	0	-4.407.597				-30.377	-4.437.974
II. Operacions amb socis o propietaris.	0	0	0	0	0	0	4.546.582	0	0	0	0	0	4.546.582
1. Augments de capital.													0
2. (-) Reduccions de capital.													0
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes).													0
4. (-) Distribució de dividendes.													0
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).													0
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis.													0
7. Altres operacions amb socis o propietaris							4.546.582						4.546.582
III. Altres variacions de patrimoni net.						-4.351.689		4.351.689					0
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	0	0	0	1.064.567	0	(26.511.953)	33.942.938	(4.407.597)	0	0	0	756.680	4.844.635
I. Ajusts per canvis de criteri 2017 i anteriors													0
II. Ajusts per errors 2017 i anteriors.													0
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	0	0	0	1.064.567	0	-26.511.953	33.942.938	-4.407.597	0	0	0	756.680	4.844.635
I. Total Ingressos i despeses reconeguts.						0	0	-4.322.315				-58.077	-4.380.391
II. Operacions amb socis o propietaris.	0	0	0	0	0	0	5.073.398	0	0	0	0	234.350	5.307.748
1. Augments de capital.													0
2. (-) Reduccions de capital.													0
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes).													0
4. (-) Distribució de dividendes.													0
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).													0
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis.													0
7. Altres operacions amb socis o propietaris						-4.407.597	5.073.398					234.350	5.307.748
III. Altres variacions de patrimoni net.								4.407.597					0
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	0	0	0	1.064.567	0	(30.919.550)	39.016.336	(4.322.315)	0	0	0	932.954	5.771.992

MEMORIA

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

SERVEIS DE MILLORA AGRARIA I PESQUERA

MEMORIA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2019

NOTA 1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

La Llei 8/2013, de 23 de desembre, de pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears per l'any 2014, al seu article 29 crea l'ens del sector públic instrumental de la comunitat autònoma de les Illes Balears, Servei de Millora Agrària i Pesquera com a entitat pública empresarial de les que preveu l'article 2.1.b) de la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la comunitat autònoma de les Illes Balears, que té com a fins generals els relacionats amb l'agricultura, la ramaderia la pesca de competència del Govern i de l'Administració de la comunitat autònoma, d'acord amb els seus estatuts, llevat que estiguin atribuïts a altres ens del sector públic instrumental.

Els estatuts de l'entitat, es van aprovar a través del Decret 28/2014, de 27 de juny, d'aprovació dels Estatuts de l'entitat pública empresarial Serveis de Millora Agrària i Pesquera. Es van modificar els estatuts a través del Decret 86/2019, de 22 de novembre.

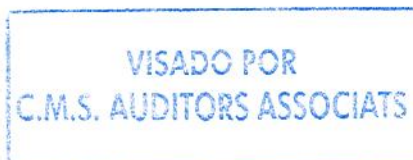
El domicili social de l'entitat és al carrer d'Eusebi Estada num. 145, al municipi de Palma.

L'entitat es un ens del sector públic instrumental amb personalitat jurídica pròpia i diferenciada, i amb capacitat d'actuar i autonomia de gestió plenes, sens perjudici de la relació de tutela amb l'Administració de la Comunitat Autònoma.

SEMILLA, es regeix pel dret públic en la formació de la voluntat dels seus òrgans, en l'exercici de les potestats administratives que té atribuïdes i en allò que prevegin la Llei 7/2010, una altra norma amb rang de llei o els Estatuts. En la resta d'aspectes es regeix pel dret privat.

SEMILLA, se sotmet als principis de legalitat, servei a l'interès general, eficàcia, eficiència, estabilitat i transparència, i s'ha d'ajustar al principi d'instrumentalitat respecte de les finalitats i els objectius que té assignats.

Així mateix, pel que fa a l'organització i al funcionament, s'ha de regir pels criteris que estableix la normativa reguladora del règim jurídic de



L'Administració de la comunitat Autònoma de les Illes Balears, sens perjudici de les singularitats que, com a entitat pública empresarial, preveu el capítol II del títol I de la Llei 7/2010.

L'entitat pública empresarial SEMILLA és un organisme públic creat sota la dependència o vinculació de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per dur a terme activitats d'execució i de gestió, tant administratives com de contingut econòmic, en règim de descentralització funcional.

L'entitat té les potestats administratives necessàries per acomplir els seus fins i les seves competències i, en particular, les potestats administratives de foment, inclosa la venda o el subministrament de productes i inputs agraris i pesquers, la vigilància, la inspecció i la policia en matèria pesquera a les zones marines protegides i les aigües interiors de les Illes Balears de competència de la Comunitat Autònoma, el sanejament agrari i l'atorgament de concessions i autoritzacions de domini públic, patrimonials i de serveis.

Les funcions i les competències d'aquest organisme, tant de caràcter material com jurídic, d'acord amb el que estableixin els Estatuts i el marc de les competències del Govern i de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears en matèria agrària i pesquera, són els següents:

- a) Dur a terme les actuacions de camp i de laboratori en matèria de producció agrària i pesquera i controlar i certificar la producció específica o diferenciada, com ara la producció integrada i l'ecològica, entre d'altres.
- b) Dur a terme les actuacions de camp i de laboratori en matèria de sanitat agrària i pesquera.
- c) Millorar i conservar els recursos genètics animals i vegetals.
- d) Gestionar el laboratori del sector primari.
- e) Prestar serveis al sector primari, com ara el servei de gestió tècnica i econòmica de les explotacions i el subministrament d'inputs.
- f) Controlar els rendiments agraris i la quota lletera.
- g) Promocionar els productes agroalimentaris.
- h) Gestionar i administrar les zones de pesca protegides i, si escau, vigilar i

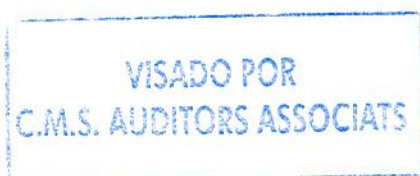
- inspeccionar l'activitat pesquera de les Illes Balears.
- i) Fomentar les activitat agràries i pesqueres, de conformitat, si escau, amb les bases reguladores.
 - j) Mantenir les estadístiques dels sectors agrari i pesquer pluriinsulars de les Illes Balears.
 - k) Redactar projectes i dirigir i executar les obres relacionades amb les infraestructures agràries.
 - l) Col·laborar en la planificació de polítiques agràries i pesqueres derivades de la política agrària comuna i de caràcter pluriinsular, i executar-la.
 - m) Col·laborar en la planificació de les polítiques agràries i pasqueres derivades de la política agrària comuna i de caràcter pluriinsular, i executar-la.
 - n) Dur a terme qualsevol tipus d'activitats industrials, d'investigació, de comercialització i de prestació de serveis relacionades amb els sectors agrari i pesquer que li encomani la conselleria competent en matèria d'agricultura, ramaderia i pesca.
 - o) Desenvolupar qualsevol altra funció que estigui relacionada amb les que s'esmenten en les lletres anteriors o que en sigui complementària.

L'entitat, forma part d'un grup de societats la denominació de les quals és GOVERN DE LES ILLES BALEARS. D'acord amb l'article 42 del Codi de Comerç, l'entitat no està obligada a formular comptes anuals consolidats.

Operacions societàries

El 12 de desembre de 2014, es va culminar, amb la inscripció al registre mercantil la cessió global d'actiu i passiu de l'entitat Serveis de Millora Agrària, S.A. Unipersonal a favor de l'entitat pública empresarial Serveis de Millora Agrària i Pesquera, quedant dissolta i extingida sense liquidació la societat anònima, i transmetent en bloc la totalitat del seu patrimoni a l'entitat pública empresarial, la qual adquireix, a títol de successió universal, la totalitat dels drets i obligacions que componen el patrimoni de Serveis de Millora Agrària, S.A.U.

L'accionista únic de l'entitat Serveis de Millora Agrària, S.A.U., en exercici de les competències de la Junta General i a l'empara del disposat a l'article 15 de la Llei de Societats de Capital, amb data 3 d'octubre de 2014, va decidir aprovar com a balanç de cessió global d'actiu i passiu de l'entitat, el



balanç anual tancat a 31 de desembre de 2013, auditat per FORNÉS, SALAS & ASOCIADOS, AUDITORES, S.L.

El projecte de cessió global d'actiu i passiu, preveu que la cessió tindrà efectes comptables des de l'1 de gener de 2014, a partir d'aquesta data les operacions de la cedent han d'entendres realitzades a efectes comptables per compte de la Cessionària d'acord al disposat al Pla General de Comptabilitat.

De conformitat amb l'article 44 de l'Estatut dels Treballadors, la Cessió determinarà el traspàs a la Cessionària de totes les relacions laborals de què sigui titular la cedent en règim de successió d'empresa, subrogant-se la Cessionària en els drets i obligacions laborals respecte dels treballadors de la Cedent.

L'entitat disposa d'un llistat detallat de cada un dels elements rebuts de la mencionada fusió amb indicació expressa de la data d'adquisició.

El Decret 28/2014, de 27 de juny, d'aprovació dels Estatuts de l'entitat pública empresarial Serveis de Millora Agrària i Pesquera, a l'article 6 «Mitjà propi i servei tècnic», estableix que de conformitat amb el que preveu l'article 24.6 del Text refós de la Llei de contractes del sector públic, aprovat pel Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, SEMILLA té el caràcter de mitjà propi i servei tècnic de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i de la resta d'organismes de dret públic o de dret privat integrats en el sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma que s'hagin de considerar poders adjudicadors d'acord amb el Reial decret legislatiu 3/2011, sempre que es compleixin les condicions a què es refereix l'apartat 3 següent i d'altres que preveu la normativa aplicable.

A aquests efectes, qualsevol de les administracions o entitats esmentades pot encarregar a la societat l'execució de qualsevol actuació material relacionada amb les funcions de SEMILLA a què es refereix l'article 4 dels Estatuts. D'altra banda, l'entitat no pot participar en cap licitació de contractació pública convocada per aquestes administracions o organismes instrumentals.

La contraprestació a favor de SEMILLA per raó dels encàrrecs de gestió que rebi d'aquests poders adjudicadors s'ha d'ajustar a les tarifes aprovades per l'Administració autonòmica, les quals s'han de calcular tenint en compte els costos reals imputables a l'execució dels projectes, especialment amb la informació que porti l'entitat a aquest efecte. En tot cas, les tarifes aplicables a cadascun dels encàrrecs s'han d'aprovar amb anterioritat a la formalització dels actes o acords que continguin els encàrrecs per mitjà d'una resolució de la persona titular de la conselleria a la qual està adscrita l'entitat.»



L'entitat pública empresarial Semilla, depèn de les aportacions que realitza la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per poder continuar amb la seva activitat, i la seva continuïtat està garantida mitjançant l'assignació pressupostària anual a favor de l'entitat.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIO DELS COMPTES ANUALS

Aquests comptes anuals, han estat preparats d'acord al Decret 128/1993 de 16 de desembre de 1993 d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses Públiques de la CAIB i normativa que la desenvolupa i aplicant tot el que no contradigui el que es disposa a les normes d'el·laboració incloses en el Pla General de comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, que ha sigut modificat pel Reial Decret 1159/2011 i les normes d'informació pressupostària d'aquestes entitats.

Les xifres contingudes en els quadres d'aquesta Memòria, estan expressades en euros, desestimant els decimals.

2.1 Imatge Fidel

En compliment de la legislació vigent es desenvolupa la memòria, que forma part dels comptes anuals que es formulen i que comprenen a més a més: el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu, havent estat obtinguts dels registres comptables de l'entitat i que reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat, presentant-se de conformitat amb les disposicions legals, la Llei 16/2007, de 4 de juliol, de reforma i adaptació de la legislació mercantil en matèria comptable i d'acord amb les Normes de Registre i Valoració recollides en el R.D. 1514/2007, de 16 de novembre pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat. Modificat per R.D. 1159/2010, de 17 de setembre.

2.2 Principis comptables.

Els comptes anuals, adjunts, s'han preparat en base als principis comptables següents:

- Empresa en Funcionament
- Meritament



- Uniformitat
- Prudència
- No Compensació
- Importància relativa

2.3 Comparabilitat de la informació. Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables:

L'entitat es va constituir a l'any 2014, per tant aquest és el sext exercici de l'entitat, i es comparen l'exercici 2018 i 2019.

2.4 Responsabilitat de la informació i estimacions de la incertesa

La informació continguda en aquests comptes anuals es responsabilitat dels Administradors de l'Entitat.

En els comptes anuals de l'Entitat s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades pels Administradors per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Bàsicament, aquestes estimacions se refereixen a:

- Les pèrdues per deteriorament de determinats actius.
- La vida útil dels actius materials i intangibles.

Malgrat que aquestes estimacions es varen realitzar en funció de la millor informació disponible a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, es possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los en propers exercicis; la qual cosa es faria de manera prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

2.5 Classificació de saldos entre corrents i no corrents

En el balanç de situació adjunt, es classifiquen com a "corrents" aquells saldos que l'entitat espera vendre, consumir, desemborsar o realitzar en el transcurs del cicle normal d'exploació, aquells altres que no es corresponguin amb aquesta classificació es consideren "no corrents".

2.6 Canvis en criteris comptables.

No hi ha hagut canvis en l'aplicació de criteris comptables.



2.7 Correcció d'errors

No s'han detectat errors als comptes de 2018.

NOTA 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució de resultats corresponent a l'exercici tancat i que es proposarà als accionistes/socis és la següent:

	Exercici 2019	Exercici 2018
<u>Base de repartiment</u>		
Saldo del Compte de Pèrdues i Guanyos Remanent	(4.265.947)	(4.407.597)
Reserves	0	0
Voluntària		0
Legal		
TOTAL	(4.265.947)	(4.407.597)
(En Euros)		
	Exercici 2018	Exercici 2017
<u>Aplicació</u>		
Reserves	0	0
Legal		
Fons de Comerç		
Especials		
Voluntàries		
Altres		
Resultats negatius	(4.265.947)	(4.407.597)
Dividends		
TOTAL	(4.265.947)	(4.407.597)
(En Euros)		

NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables més significatius aplicats en la formulació dels comptes anuals són els que es descriuen a continuació:

4.1 Immobilitzat Intangible

L'immobilitzat intangible es reconeix inicialment pel seu cost d'adquisició o producció i, posteriorment, es valora al seu cost, minorat per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil) i de les pèrdues per deteriorament que, en el seu cas, hagi experimentat. Els actius intangibles amb vida útil indefinida no s'amortitzen, però se sotmeten, al menys un cop l'any, al test de

deteriorament. L'entitat no té actius intangibles amb vida útil indefinida.

A la Nota 5 es detalla l'Actiu Intangible expressat en el Balanç de Situació, que correspon a:

- a) Recerca i Desenvolupament: Corresponen a despeses de recerca i desenvolupament activades per l'empresa que s'amortitzen en un període de 5 anys, per corregir el seu valor per la depreciació experimentada, d'acord amb un pla sistemàtic.
- b) Concessions administratives: L'entitat no ha comptabilitzat cap immobilitzat intangible per aquest concepte.
- c) Propietat industrial: L'entitat no ha comptabilitzat cap immobilitzat intangible per aquest concepte.
- d) Fons de Comerç: L'entitat no ha comptabilitzat cap immobilitzat intangible per aquest concepte.
- e) Drets de Traspàs: L'entitat no ha comptabilitzat cap immobilitzat intangible per aquest concepte.
- f) Aplicacions informàtiques: Correspon als costos d'adquisició i desenvolupaments produïts a causa dels sistemes informàtics necessaris per a la gestió de l'entitat. L'amortització d'aquests actius s'efectua linealment en el període de 4 anys en el que contribueixen a l'obtenció d'ingressos.

4.2 Immobilitzat Material

L'immobilitzat material es troba valorat al seu cost d'adquisició, net de la seva corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Addicionalment al preu pagat per l'adquisició de cada element, el cost també incorpora les despeses financeres meritedes durant el període de construcció que fossin directament atribuïbles a l'adquisició o fabricació de l'actiu, sempre que requerissin un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús.

Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material només s'inclouran en el preu d'adquisició quan no siguin recuperables directament de la Hisenda Pública.

Les substitucions o renovacions d'elements complets, els costos d'ampliació, modernització o millora que augmenten la vida útil del be

objecte, la seva productivitat, o la seva capacitat econòmica, es comptabilitzen com a major import de l'immobilitzat material, amb la conseqüent retirada comptable dels elements substituïts o renovats.

Les amortitzacions es calculen per cada element de l'immobilitzat, pel criteri "d'amortització lineal" i també s'està amortitzant un determinat nombre de immobilitzats considerats com a reversibles per la seva vida útil, que s'ha escollit la data d'acabament del contracte d'arrendament que té l'entitat, amortitzant-se a partir de la data d'entrada en funcionament i d'acord amb la vida útil estimada i del seu valor residual, atenent a la depreciació que normalment sofreixen pel seu funcionament, ús i gaudi.

En la Nota 6 es detalla l'Actiu Material, expressat en el Balanç de Situació.

Els percentatges d'amortització aplicats en l'exercici han estat:

Compte	Descripció	2018	2019
		%	%
28110001	Amortització Construccions	3,00%	3,00%
28130001	Amortització Maquinaria	12,50%	12,50%
28150001	Amortització Altres Instalacions	12,00%	12,00%
28150001	Amortització Altres Instalacions	9,60%	9,60%
28160001	Amortització Mobiliari	10,00%	10,00%
28170001	Amortització Equips Informàtics	25,00%	25,00%
28180001	Amortització Elements de Transport	16,00%	16,00%
28190001	Amortització Altre Immobilitzat	10,00%	10,00%

No hi ha hagut correccions valoratives per deteriorament i reversió de les mateixes. No hi ha hagut capitalització de despeses financeres, costos de desmantellament o retirada.

4.3 Deteriorament

En la data de cada Balanç de Situació, o sempre que existeixin indicis de pèrdua de valor, l'entitat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis de què els esmentats actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indici, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor, si n'hi hagués.

En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per sí mateix que siguin independents d'altres actius, l'entitat calcularà l'import recuperable de la Unitat Generadora d'Efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el valor superior entre el valor raonable menys el

cost de venda i el valor en ús.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (Unitat Generadora d'Efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-se reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (Unitat Generadora d'Efectiu) en exercicis anteriors. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com a ingrés.

L'entitat disposa de dos elements d'immobilitzat: l'edifici de Son Ferriol, que està comptabilitzat al seu preu de cost històric i que està totalment cobert per una pòlissa d'assegurança amb la Companyia AXA. I per altra banda l'edifici de la Granja, adscrit a Semilla per part de la CAIB.

D'aquesta manera i donada la utilització de les instal·lacions no s'ha considerat cap ajust derivat del test de deteriorament.

L'entitat no ha procedit a corregir el valor comptable al valor de mercat determinat.

L'entitat té adscrit part d'un edifici de la Comunitat Autònoma per a ús propi d'oficines situat al Carrer d'Eusebi Estada, 145 de Palma.

4.4 Terrenys i construccions com a inversions immobiliàries

L'entitat no té terrenys i construccions com a inversions immobiliàries, els terrenys que té l'entitat son el lloc on estan construïts els edificis, la seva utilització es destina a la producció i a fins administratius pel que no es generen fluxos d'efectiu.

4.5 Arrendaments

L'entitat té subscrit un acord d'arrendament que es qualifica com a operatiu.

a) Arrendament financer

L'entitat no té arrendaments Financers

b) Arrendament operatiu

L'entitat té subscrit un contracte d'arrendament operatiu de la finca Ses Planes, amb una nau agrícola i altres instal·lacions ramaderes. El lloguer en aquest exercici, ha estat de 12.960 euros de base +2.721,60 d'iva.



A la nota 8 de la memòria es detalla el moviment d'aquest arrendament.

4.6 Permutes

Durant l'exercici no s'han produït permutes.

4.7 Actius no corrents mantinguts per a la venda.

L'entitat no té actius no corrents per la venda.

4.8 Instruments Financers. Actius Financers

4.8.1 Préstecs i partides a cobrar

Es valoren inicialment pel valor raonable de la contraprestació lliurada per posteriorment efectuar-lo pel cost amortitzat, si be, aquells crèdits per operacions no comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, es valoren pel valor nominal.

Al final de l'exercici, s'analitza el valor dels crèdits amb el fi de comprovar si s'ha produït un deteriorament i suposi un dubte raonable en la reducció o endarreriment del cobrament motivada per la insolvència del deutor, en el seu cas, la pèrdua es reconeix en el compte de pèrdues i guanys i és la resultant de la diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima va a generar descomptats al tipus d'interès efectiu.

4.8.2 Inversions mantingudes fins el venciment

Es valoren pel valor raonable que és el preu de la transacció per posteriorment efectuar-ho pel mètode de cost amortitzat.

Els interessos meritats, es reflecteixen en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Al final de l'exercici, s'analitza la inversió amb la finalitat de comprovar si s'ha produït un deteriorament i suposi un dubte raonable en la reducció o endarreriment del cobrament, en el seu cas, la pèrdua es reconeix en el compte de pèrdues i guanys i és la resultant de la diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima va a generar.

4.8.3 Actius financers mantinguts per a negociar.

Es valoren inicialment pel cost (valor raonable de la contraprestació lliurada). La valoració posterior es realitzarà pel seu valor raonable. La diferència s'imputa al compte de pèrdues i guanys.

4.8.4 Altres actius no corrents

Dins d'aquest compte es recullen els imports pagats per endavant per lloguers de locals comercials, imputant-se a resultats linealment en el període de vigència dels contractes. De la mateixa manera, es recull també l'import corresponent a les assegurances pagades per anticipat.

4.8.5 Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

Tal i com s'indica en la Nota 10, l'entitat posseeix participacions en el capital social d'una altra empresa. En general, i amb independència del percentatge de participació, les participacions de l'entitat en el capital social d'empreses no admeses a cotització en Borsa es valoren pel seu cost minorat, en el seu cas, per l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Al tancament de l'exercici, es verifica la diferència entre el valor en llibres i l'import recuperable entenent-se aquest, com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos futurs d'efectiu o, en el seu cas, es pren en consideració el patrimoni net de la entitat participada corregida per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració, que corresponguin a elements identificables en el balanç de la participada.

4.8.6 Actius financers disponibles per a la venda

Son valorats inicialment pel seu valor raonable que és el preu de la transacció.

Al tancament de l'exercici, l'entitat no tenia aquests tipus de actius.

4.9 Instruments Financers. Passius Financers

4.9.1 Dèbits i partides a pagar

Es valoren pel valor raonable que correspon al preu de la transacció incloent els impostos quan aquests no son recuperables, per a posteriorment efectuar-ho pel cost amortitzat.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, les fiances i els desemborsaments son valorats per el seu valor nominal.

Els interessos meritats son comptabilitzats en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.



4.9.2 Passius financers mantinguts per a negociar

L'entitat no té al tancament d'aquest exercici Passius financers mantinguts per a negociar.

4.10 Existències

L'entitat valora les seves existències al preu d'adquisició o cost de producció, o al valor net realitzable, si aquest fos menor.

Les correccions valoratives per depreciació es registren com una despesa en el compte de pèrdues i guanys. En aquest exercici no i ha hagut cap tipus de depreciació.

4.11 Transaccions en Moneda Estrangera

La conversió en moneda nacional dels crèdits i dèbits expressats en moneda estrangera, es realitza aplicant el tipus de canvi vigent en el moment d'efectuar la corresponent transacció, valorant-se al tancament de l'exercici d'acord amb el tipus de canvi vigent en aquell moment.

Les diferències de canvi que es produeixen, com a conseqüència de la valoració al tancament de l'exercici dels dèbits i crèdits en moneda estrangera, s'imputen directament al compte de pèrdues i guanys. L'entitat no ha realitzat en aquest exercici transaccions en Moneda Estrangera.

4.12 Ingressos i Despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del principi del meritament, es a dir, quan es produeix la corrent real de bens i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi la corrent monetària derivada d'ells.

Les vendes de bens es reconeixen quan s'han transferit al comprador tots els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels bens.

Els ingressos ordinaris associats a la prestació de serveis es reconeixen al formalitzar l'acceptació. Els realitzats però no acceptats a la data de balanç, es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació, sempre i quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat.

La deduïbilitat de les quotes suportades d'IVA està subjecte a una sèrie de limitacions, només podran ésser deduïbles les quotes suportades que es derivin de l'adquisició de bens i serveis que s'afectin única i

exclusivament a la realització de les operacions subjectes a l'impost, i la proporció d'aquelles destinades simultàniament a activitat subjectes i no subjectes. Aquest fet fa que l'entitat apliqui una prorrata a certes operacions i com a conseqüència es registre, una despesa superior a la base imposable de les factures en la proporció de la prorrata.

4.13 Provisions i Contingències

Els comptes anuals de l'Entitat recullen totes les provisions significatives respecte de les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre l'obligació. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que s'informa sobre els mateixos, conforme als requeriments de la normativa comptable.

Les provisions corresponen a passius que cobreixen obligacions presents a la data del balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals puguin derivar-se perjudicis patrimonials de probable materialització per a l'entitat, l'import i moment de cancel·lació dels quals son indeterminats. Els esmentats saldos es registren pel valor actual de l'import més probable que s'estima que l'entitat haurà de desemborsar per a cancel·lar la obligació.

4.14 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Durant l'exercici no s'han registrat incorporacions de valor als actius, ni despeses per aquest concepte.

4.15 Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal:

a) Indemnitzacions per acomiadaments

Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible d'acabament anormal de l'ocupació i atès que no reben indemnitzacions aquells empleats que es jubilen o cessen voluntàriament en el seus serveis, els pagaments per indemnitzacions quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment en el qual es pren la decisió d'efectuar l'acomiadament.

b) Retribucions a llarg termini d'aportació definida:

Corresponen a les contribucions de caràcter predeterminat a entitats asseguradores a causa de plans de pensions o compromisos de jubilació específics. En aquest exercici no s'han realitzat retribucions per aquest concepte.

Els casos d'ajuda contemplats en el fons social del V Conveni Col·lectiu per al personal laboral de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, estan suspesos pel Decret 5/2012, posteriorment modificat pel Decret

10/2012.

c) Part proporcional de la paga extraordinària:

S'ha optat pel criteri de meritjar la paga extraordinària en períodes de 6 mesos, de manera que la paga extraordinària de juliol es merita des de gener fins a juny i la paga extraordinària de desembre, es merita des de juliol fins a desembre.

4.16 Subvencions

L'entitat utilitza els següents criteris per a comptabilitzar les subvencions que li han estat concedides:

-Subvencions a l'explotació: Les finalistes, s'abonen a resultats en el moment en que, després de la seva concessió, l'entitat estima que s'han complert les condicions establertes en la mateixa i, per tant, no existeixen dubtes raonables sobre el seu cobrament, i s'imputen a resultats de manera que s'asseguri en cada període una adequada correlació comptable entre els ingressos derivats de la subvenció i les despeses subvencionades. Les subvencions que son genèriques o indeterminades rebudes per part del soci es comptabilitzen directament a Patrimoni Net al compte Altres aportacions de socis, aquelles genèriques que no s'han aplicat a final d'any es comptabilitzen a retornar.

-Subvencions de capital: Les que tenen caràcter de no reintegrable, es registren com ingressos directament imputats al patrimoni net, per l'import concedit un cop deduït l'efecte impositiu. Es procedeix al registre inicial, un cop rebuda la comunicació de la seva concessió, en el moment en que s'estima que no existeixen dubtes raonables sobre el compliment de les condicions establertes en les resolucions individuals de concessió.

En el reconeixement inicial l'entitat registra, d'una banda, els bens o serveis rebuts com un actiu i, d'altra banda, el corresponent increment en el patrimoni net. A partir de la data del seu registre, les subvencions de capital s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període, pels actius finançats amb les mateixes, tret que es tracti d'actius no depreciables, cas en que s'imputaran al resultat de l'exercici en el que es produeixi l'alienació o baixa en inventari dels mateixos.

Les subvencions de caràcter reintegrable es registren com a passius fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

Es consideren aportacions dels socis i no subvencions de capital aquelles

partides no finalistes que aporta la CAIB a l'entitat per finançar les despeses de capital. A final d'any, les aportacions genèriques que no s'han aplicat durant l'exercici es reclassifiquen a reintegrar.

4.17 Combinacions de negocis

A l'any 2019 no hi ha hagut combinacions de negocis.

A l'any 2014 es va dur a terme, la cessió global d'actiu i passiu de la societat "Serveis de Millora Agrària, S.A.U." (cedent) a favor de "Serveis de Millora Agrària i Pesquera" (Cessionària).

Com a resultat de la Cessió, s'ha integrat a la Cessionària tot el patrimoni de la Cedent, que li ha estat transmès en bloc, per successió universal, i en un sol acte a canvi d'una contraprestació econòmica d'un euro. La cedent s'ha dissolt sense liquidació, de conformitat amb l'article 81.2 de la Llei 3/2009, de 3 d'abril, sobre Modificacions estructurals de les Societats Mercantils com a conseqüència de la Cessió, subrogant-se la cessionària en tots els drets i obligacions de la cedent.

La Cessió s'ha dut a terme de conformitat amb el procediment previst en els articles 81 i següents de la Llei de Modificacions Estructurals de les Societats Mercantils.

La Cessió s'ha realitzat en el marc de les mesures tendents a racionalitzar i reduir el conjunt de les entitats instrumentals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, de conformitat amb el que preveu la Llei 7/2010, de 21 juliol, del Sector Públic Instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

D'acord amb l'anteriorment exposat, la disposició addicional octava de la Llei 9/2011, de 23 de desembre, de pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears per a l'any 2012 autoritza al Govern de les Illes Balears a executar totes les actuacions que resulten necessàries amb la finalitat esmentada, incloent la transformació, extinció, fusió o integració dels ens instrumentals en altres d'aquesta naturalesa o en la Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

En execució de l'esmentada disposició addicional octava, el Parlament de les Illes Balears, va disposar la creació de l'entitat pública empresarial Serveis de Millora Agrària i Pesquera mitjançant la Llei 8/2013, de 23 de desembre, de Pressuposts Generals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per l'any 2014 (article 29). L'esmentada Llei preveu l'extinció de la cedent (Serveis de Millora Agrària, S.A.U.), mitjançant cessió global d'actius i passius, sense liquidació, una vegada aprovats



els estatuts socials de la Cessionària (Serveis de Millora Agrària i Pesquera) i en els termes establerts a la llei 3/2009, de 3 d'abril, sobre Modificacions estructurals de les Societat Mercantils.

4.18 Negocis conjunts

No existeixen activitats controlades conjuntament amb altres persones físiques o jurídiques.

4.19 Operacions amb parts vinculades.

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preus de mercat.

A efectes de presentació dels comptes anuals, s'entendrà que una altra empresa forma part del grup quan ambdues estiguin vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç per als grups de Societats, o quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o varies persones físiques o jurídiques que actuen conjuntament o es trobi sota direcció única per acords o clàusules estatutàries.

S'entendrà que una empresa es associada quan sense que es tracti d'una empresa del grup alguna o algunes de les empreses que el formen, inclosa la entitat o persona física dominant, exerceixi sobre la mateixa influència significativa. Es presumirà que existeix influència significativa quan es posseeixi al menys el 20% dels drets de vot d'una altra Societat.

4.20 Efectiu i Altres líquids Equivalents

L'efectiu i altres líquids equivalents comprenen no només els diners amb efectiu, de caixa i bancs, si no també els dipòsits en bancs o altres institucions financeres amb venciment inferior a tres mesos després de la seva data de subscripció.

En el següent quadre es detallen els efectius i altres medis líquids:

Concepte	2019	2018
Caixa	3.199	4.218
Bancs Comptes Corrents	479.307	240.130
TOTAL	482.506	244.347
(En Euros)		



NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

5.1. Els moviments durant els exercicis 2018 i 2019 en les diferents partides de l'Immobilitzat Intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades, son els següents:

	Saldo 01/01/2018	Addicions (Dotacions)	Disminucions Traspassos	Correccions	31/12/2018
Recerca i Desenvolupament					
Cost	275.026	0		0	275.026
Amortització acumulada	(275.026)	0		0	(275.026)
	0	0	0	0	0
Concessions					
Cost	0				0
Amortització acumulada	0			0	0
	0	0	0	0	0
Propietat Industrial i Drets de Traspàs					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Fons de Comerç					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
Aplicacions informàtiques					
Cost	213.363	29.175		0	242.538
Amortització acumulada	(210.066)	(1.618)		0	(211.684)
	3.297	27.557	0	0	30.854
Altra immobilitzat intangible					
Cost			0		0
Amortització acumulada			0		0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	488.389	29.175	0	0	517.564
Amortització acumulada	(485.092)	(1.618)	0	0	(486.710)
	3.297	27.557	0	0	30.854



	Saldo 01/01/2019	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31/12/2019
Recerca i Desenvolupament					
Cost	275.026	0		(275.026)	0
Amortització acumulada	(275.026)	0		275.026	0
	0	0	0	0	0
Concessions					
Cost	0				0
Amortització acumulada	0			0	0
	0	0	0	0	0
Propietat Industrial i Drets de Traspàs					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Fons de Comerç					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
Aplicacions informàtiques					
Cost	242.538	14.863		(13.230)	244.171
Amortització acumulada	(211.684)	(9.431)		13.230	(207.885)
	30.854	5.431	0	0	36.285
Altra immobilitzat intangible					
Cost			0		0
Amortització acumulada			0		0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	517.564	14.863	0	(288.256)	244.171
Amortització acumulada	(486.710)	(9.431)	0	275.026	(207.885)
	30.854	5.431	0	(13.230)	36.285

Correcció valorativa per deteriorament:

No hi ha hagut correccions efectuades pel deteriorament experimentat dins l'exercici.

5.2. L'entitat no té Fons de Comerç registrat



5.3 No s'han activat bens de l'immobilitzat intangible

NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

6.1. Els moviments durant els exercicis 2018 i 2019 en les diferents partides de l'Immobilitzat Material i les amortitzacions acumulades, son els següents:

	Saldo 01/01/2018	Addicions (Dotacions)	Disminucions Correccions	Saldo 31/12/2018
Terrenys i construccions				
Cost	1.140.551,39	-	8.643,90	1.131.907,49
Amort. Acum	- 248.487,38	-	20.238,92	- 268.726,30
Total	892.064,01	-	28.882,82	863.181,19
Instal·lacions tècniques i altra immobilitzat				
Cost	3.283.208,12	166.102,22	11.151,42	3.438.158,92
amort. Acum	- 2.986.744,45	18.191,07	76.313,68	- 3.044.867,06
Total	296.463,67	184.293,29	87.465,10	393.291,86
Bestretes i Immobilitzat en curs				
Cost	0			0
	0			0
TOTAL				
Cost	4.423.759,51	166.102,22	19.795,32	4.570.066,41
Amort. Acum	- 3.235.231,83	18.191,07	96.552,60	- 3.313.593,36
	1.188.527,68	184.293,29	116.347,92	1.256.473,05

(En Euros)

	Saldo	Addicions		Disminucions	
	01/01/2019	(Dotacions)	Traspassos	correcció valorativa	Correccions
					31/12/2019
Terrenys i construccions					
Cost	1.131.907	0	0		(8.644)
Amortització ac	(268.726)	(20.335)	0		
	863.181	(20.335)	0	0	(8.644)
material					
Cost	3.438.159	319.248	3	4.685	(75.989)
Amortització ac	(3.044.867)	(74.108)	0	0	33.693
	393.292	245.140	3	4.685	(42.296)
Bestretes i Immob. en curs					
Cost	0				
	0	0	0		0
TOTAL					
Cost	4.570.066	319.248	3	4.685	(84.633)
Amortització ac	(3.313.593)	(94.442)	0	0	33.693
	1.256.473	224.805	3	4.685	(50.940)

Pel que fa als Béns Immobles el valor de la construcció i el valor del terreny és el següent:

Descripció	Exercici 2018		Exercici 2019	
	Valor de construcció	Valor terreny	Valor de construcció	Valor terreny
Edifici Son Ferriol (laboratori i oficines)	218.074	183.008	210.208	183.008
Nau de Xots, Sa Plana	51.270	0	38.697	0
Edifici Sa Granja	406.263	4.671	397.620	4.671
TOTALS	675.607	187.679	646.524	187.679

Semilla ha rebut en adscripció per part de la CAIB l'edifici d'oficines i magatzem al carrer d'Eusebi Estada, 145 (Sa Granja).

6.2. Bens totalment amortitzats:

L'import dels elements d'immobilitzat material totalment amortitzats a 31.12. 2019 i del exercici anterior és el següent:

BENS AMORTIZATS TOTALMENT

BENS AMORTIZATS TOTALMENT	exercici 2019	exercici 2018
Construccions	0	0
Instal·lacions tècniques i altra immobilitzat material	2.768.774	2.508.531
immobilitzat intangible	467.262	101.579
TOTAL	3.236.036	2.610.110

(En Euros)

6.3. Correcció valorativa per deteriorament:

En el present exercici s'ha revertit el deteriorament dels següents elements que estaven afectats pel test de deteriorament realitzant la corresponent correcció valorativa:

Element d'immobilitzat	Valor net 31/12/2018	Amort. 01/01/19 a 31/12/19	correcció valorativa	Valor net comptable a 31/12/2019
Camio Volvo Model FL612	0	-1.467	1.467	0
Maquinaria Bon Me Segle XXI	0	-104	104	0
Tractor i Pala	0	-821	821	0
Atomizador Dynamic-600	0	-90	90	0
Cultivador 13 brassos	0	-126	126	0
Gancho Pesador	0	-19	19	0
Mobiliario Bon Me Segle XXI	0	-128	128	0
Carroceria Transport Ramat	0	-1.141	1.141	0
Totales	0	-3.897	3.897	0

(En Euros)

6.4. Els actius immobilitzats es troben totalment coberts per pòlisses d'assegurança

Assegurances Inmovilzat

Assegurances	exercici 2018	exercici 2019
Contingut	1.273.279	1.286.012
continent	754.574	762.120
Responsabilitat Civil	1.200.000	1.200.000
TOTAL	3.227.853	3.248.132

(En Euros)

6.5 No s'han activat costos en els bens de l'immobilitzat material.



NOTA 7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

7.1 L'entitat no té inversions immobiliàries

NOTA 8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURA LESA SIMILAR

8.1. Arrendaments financers:

L'entitat no té en aquest exercici arrendaments financers

8.2. Arrendaments operatius:

L'entitat manté un contracte d'arrendament d'una finca rústica amb una edificació agropecuària amb els següents imports:

Objecte arrendat	2.019	2.020	2021 a 2023	Resta	TOTAL
Nau Xots	12.960,00	13.102,56	32.756,40	0,00	58.818,96
TOTAL	12.960,00	13.102,56	32.756,40	0,00	58.818,96

(En Euros)

El lloguer operatiu correspon a un terreny rústic amb nau d'ús agrícola anomenada Ses Planes. El contracte de lloguer és fins al 30 d'abril de 2023 amb una quota mensual de 1080 euros fins a la finalització del contracte, amb actualització de la renda referenciada a IPC.

NOTA 9. INSTRUMENTS FINANCERS

9.1. Informació sobre instruments

9.1.1. Informació relacionada amb el balanç

El moviment durant l'exercici tancat el 31 de desembre de 2019 i el de l'exercici 2018 en els diferents comptes que componen aquest capítol del balanç de situació adjunt han estat els següents:

- a) Actius financers, tret d'inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

Exercici 2018	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Altres Actius Financers			0
Inversions financeres amb empreses del grup i associades	8.123.253	8.056.490	16.179.743
Inversions financeres a altres empreses		9.522	9.522
Deutors comercials		1.429	1.429
Clients per vendes i P. de serveis		158.811	158.811
Clients Empreses associades (nota 16)			0
TOTAL	8.123.253	8.226.252	16.349.506

(En Euros)

Exercici 2019	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Altres Actius Financers			0
Inversions financeres amb empreses del grup i associades	4.509.381	5.997.352	10.506.733
Inversions financeres a altres empreses		9.522	9.522
Deutors comercials		1.539	1.539
Clients per vendes i P. de serveis		275.529	275.529
Clients Empreses associades (nota 16)			0
TOTAL	4.509.381	6.283.942	10.793.323

(En Euros)

L'import més significatiu d'Inversions financeres amb empreses del grup i associades a llarg termini, reflectits al quadre de l'exercici 2019 i 2018 es el saldo que té la CAIB amb l'entitat, que es detalla a la nota 10 Inversions en Empreses del grup i Associades.

La majoria del saldo de clients per vendes són deutes corrents de l'explotació habitual de l'empresa i que la majoria són per vendes d'alfals i cereals, analítiques de laboratori, serveis a associacions i venda de nitrogen.

Les operacions efectuades amb les empreses vinculades i associades es descriuen a la nota 16 de la memòria.

b) Passius financers:



Exercici 2019	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Deutes amb entitats crèdit	4.509.379	3.629.600	8.138.979
Arrendament financer			0
Deutes amb empreses del grup i associades		0	0
Altres passius financers		2.335.280	2.335.280
Crèdits comercials			0
Pasius per impostos diferits			0
Proveïdors i altres comptes a pagar		478.805	478.805
Proveïdors empreses del grup i associades			0
Personal		0	0
TOTAL	4.509.379	6.443.686	10.953.065

Exercici 2018	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Deutes amb entitats crèdit	8.123.251	5.531.763	13.655.014
Arrendament financer			0
Deutes amb empreses del grup i associades		0	0
Altres passius financers		2.209.827	2.209.827
Crèdits comercials			0
Pasius per impostos diferits			0
Proveïdors i altres comptes a pagar		540.690	540.690
Proveïdors empreses del grup i associades			0
Personal		0	0
TOTAL	8.123.251	8.282.280	16.405.531

(En Euros)

A altres passius financers el mes destacat a l'exercici són les subvencions a reintegrar a la CAIB que es detallen en aquesta mateixa nota a l'apartat de altres passius financers.

Deutes amb entitats de crèdit

Correspon als préstecs i crèdits bancaris, la composició del saldo i venciments dels quals a 31/12/2018 i a 31/12/2019 és com segueix:



Exercici 2018

Entitat	Garantia	Limit Capital	Capital disposat	Capital pendent a 31/12/2018	Tipus interès
BBVA	3.662.000	3.662.000	3.662.000	305.167	Euribor + 0,06
SANTANDER	12.166.362	12.166.362	12.166.362	1.013.864	Euribor + 0,05
BBVA	2.000.000	2.000.000	2.000.000	363.635	Euribor + 0,05
BBVA	4.498.626	4.498.626	4.498.626	817.932	Euribor + 0,05
DEIXA SABADELL	5.000.000	5.000.000	5.000.000	1.363.636	Euribor + 0,05
SANTANDER	3.000.000	3.000.000	3.000.000	818.182	Euribor + 0,09
DEIXA SABADELL	10.500.000	10.500.000	10.500.000	3.818.182	Euribor + 0,08
DEIXA SABADELL	3.000.000	3.000.000	3.000.000	1.000.000	Euribor + 0,08
BBVA	6.000.000	6.000.000	6.000.000	2.000.000	Euribor + 1,85
BBVA	3.500.000	3.500.000	3.500.000	1.555.556	Euribor + 2,35
BBVA (fusió)	2.074.535	2.074.535	2.074.535	188.594	Euribor + 0,07
SANTANDER (fusió)	4.109.664	4.109.664	4.109.664	373.606	Euribor + 0,07
TOTAL	59.511.187	59.511.187	59.511.187	13.618.353	

(En Euros)

Exercici 2019

Entitat	Garantia	Limit Capital	Capital disposat	Capital pendent a 31/12/2019	Tipus interès
BBVA	3.662.000	3.662.000	3.662.000	0	Euribor + 0,06
SANTANDER	12.166.362	12.166.362	12.166.362	0	Euribor + 0,05
BBVA	2.000.000	2.000.000	2.000.000	181.816	Euribor + 0,05
BBVA	4.498.626	4.498.626	4.498.626	408.966	Euribor + 0,05
DEIXA SABADELL	5.000.000	5.000.000	5.000.000	909.091	Euribor + 0,05
SANTANDER	3.000.000	3.000.000	3.000.000	545.455	Euribor + 0,09
DEIXA SABADELL	10.500.000	10.500.000	10.500.000	2.863.636	Euribor + 0,08
DEIXA SABADELL	3.000.000	3.000.000	3.000.000	714.286	Euribor + 0,08
BBVA	6.000.000	6.000.000	6.000.000	1.333.333	Euribor + 1,85
BBVA	3.500.000	3.500.000	3.500.000	1.166.667	Euribor + 2,35
BBVA (fusió)	2.074.535	2.074.535	2.074.535	0	Euribor + 0,07
SANTANDER (fusió)	4.109.664	4.109.664	4.109.664	0	Euribor + 0,07
TOTAL	59.511.187	59.511.187	59.511.187	8.123.250	

Entitat	2020	2021	2022	TOTAL
BBVA				
SANTANDER				
BBVA	181.816			181.816
BBVA	408.966			408.966
DEIXA SABADELL	454.545	454.546		909.091
SANTANDER	272.727	272.727		545.455
DEIXA SABADELL	954.545	954.545	954.545	2.863.636
DEIXA SABADELL	285.714	285.714	142.857	714.286
BBVA	666.667	666.667		1.333.333
BBVA	388.889	388.889	388.889	1.166.667
BBVA (fusió)				
SANTANDER (fusió)				
TOTAL	3.613.870	3.023.088	1.486.291	8.123.250

L'entitat no ha contractat nou endeutament. Tots els préstecs vius, estan avalats per la Comunitat Autònoma.

Entitat financera BBVA

Que en data 10 de juny de 2004 es va signar un préstec amb aquesta entitat per import de 3.662.000, euros el préstec queda amortitzat en la seva totalitat el 10 de juny de 2019.

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Agricultura i Pesca i l'entitat amb la finalitat de definir la col·laboració en l'aplicació de règims d'ajuda en matèria d'Agricultura i Pesca , en el marc del decret 163/2003

Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears en data 7 de maig de 2004.

D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca va realitzar l'expedient administratiu plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats del préstec incloent les despeses financeres.

Entitat financera BANCO SANTANDER

En data 10 de juny de 2004 es va signar un préstec amb aquesta entitat per import de 12.166.362, euros, el préstec queda amortitzat en la seva



totalitat el 10 de juny de 2019.

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Agricultura i Pesca i l'entitat per a la gestió d'actuacions en els sectors agrari i pesquer.

Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears en data 7 de maig de 2004.

D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca va realitzar l'expedient administratiu plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats del préstec incloent les despeses financeres.

Entitat financera BBVA

En data 14 de juny de 2005 es va signar un préstec amb aquesta entitat per import de 2.000.000, euros el préstec quedarà amortitzat en la seva totalitat el 14 de juny de 2020.

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Agricultura i Pesca i Fons de Garantia Agrària i Pesquera de les Illes Balears i l'entitat, per l'aplicació de la convocatòria de subvencions per actuacions en camins rurals dels municipis de les Illes Balears durant el període comprès entre els anys 2005-2007, d'acord amb el Decret 163/2003.

Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears en data 29 de abril de 2005.

D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca va realitzar l'expedient administratiu plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats del préstec incloent les despeses financeres.

Entitat financera BBVA

En data 7 de juliol de 2005 es varen signar dos préstecs amb aquesta entitat per imports de 1.910.000, euros i 4.498.626, euros, el primer préstec es va subrogar a l'empresa pública FOGAIBA el 13 de desembre de 2005 amb la seva totalitat, el préstec de 4.498.626 euros quedarà amortitzat el 7 de juliol de 2020.

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Agricultura i Pesca i l'entitat, per a la gestió d'actuacions en els sectors agrari i



pesquer, d'acord amb lo establert en el decret 22/2004.

Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears en data 20 de maig de 2005.

D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca va realitzar l'expedient administratiu plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats del préstec incloent les despeses financeres.

Entitat financera Deixa Sabadell

En data 23 de novembre de 2006 es va signar un préstec amb aquesta entitat per import de 5.000.000, euros el préstec quedarà amortitzat en la seva totalitat el 23 de novembre de 2021.

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Agricultura i Pesca i Fons de Garantia Agrària i Pesquera de les Illes Balears i l'entitat, pel qual es formalitza l'encomana a Serveis de Millora Agrària de la gestió en matèria de foment, inversions i actuacions en els sectors agrari i pesquer de les Illes Balears, d'acord amb l'Ordre de la consellera d'Agricultura i Pesca de 13 de febrer de 2006, de desplegament del Decret 9/2006, de 10 de febrer.

Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears en data 21 de juliol de 2006.

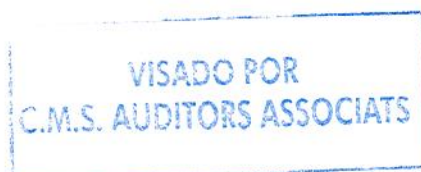
D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca va realitzar l'expedient administratiu plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats del préstec incloent les despeses financeres.

Entitat financera Banco Santander

En data 28 de desembre de 2006 es va signar un préstec amb aquesta entitat per import de 3.000.000, euros el préstec quedarà amortitzat en la seva totalitat el 28 de desembre de 2021.

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Agricultura i Pesca i Fons de Garantia Agrària i Pesquera de les Illes Balears i l'entitat, per l'aplicació de la convocatòria de subvencions per actuacions en camins rurals dels municipis de les Illes Balears durant el període comprès entre els anys 2005-2007, d'acord amb el Decret 163/2003.

Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears



en data 21 de juliol de 2006.

D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca va realitzar l'expedient administratiu plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats del préstec incloent les despeses financeres.

Entitat financera Deixa Sabadell

En data 11 de desembre de 2007 es va signar un préstec amb aquesta entitat per import de 10.500.000, euros el préstec quedarà amortitzat en la seva totalitat el 11 de desembre de 2022.

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Agricultura i Pesca i Fons de Garantia Agrària i Pesquera de les Illes Balears i l'entitat, pel qual es formalitza l'encàrrec a Semilla de la gestió en matèria de foment, inversions i actuacions en els sectors agrari i pesquer de les Illes Balears, d'acord amb l'establert en l'ordre de la consellera d'Agricultura i Pesca de 20 de octubre de 2007, de modificació de l'ordre de la consellera d'Agricultura i Pesca de 3 d'abril de 2007, d'aplicació del decret 9/2006, de 10 de febrer, d'encomanda de gestió en matèria de foment, inversions i actuacions en els sectors agrari i pesquer de les Illes Balears.

Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears en data 31 de octubre de 2007.

D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca va realitzar l'expedient administratiu plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats del préstec incloent les despeses financeres.

Entitat financera Deixa Sabadell

En data 13 de març de 2008 es va signar un préstec amb aquesta entitat per import de 3.000.000, euros el préstec quedarà amortitzat en la seva totalitat el 13 de març de 2022.

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Agricultura i Pesca i Fons de Garantia Agrària i Pesquera de les Illes Balears i l'entitat, per l'aplicació de la convocatòria de subvencions per actuacions en camins rurals dels municipis de les Illes Balears durant el període comprès entre els anys 2005-2007, d'acord amb el Decret 163/2003.

Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears



en data 21 de desembre de 2007.

D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca va realitzar l'expedient administratiu plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats del préstec incloent les despeses financeres.

Entitat financera BBVA

En data 21 de juliol de 2009 es va signar un préstec amb aquesta entitat per import de 6.000.000, euros el préstec quedarà amortitzat en la seva totalitat el 21 de juliol de 2021.

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma de la addenda al conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Agricultura i Pesca i Fons de Garantia Agrària i Pesquera de les Illes Balears i l'entitat, per l'aplicació de la convocatòria de subvencions per actuacions en camins rurals dels municipis de les Illes Balears durant el període comprès entre els anys 2005-2007, d'acord amb el Decret 163/2003 i per import de 4,5 milions de euros la resta de 1,5 milions per a finançar inversions pendents per part de SEMILLA.

Aquest préstec esta Avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears en data 23 de desembre de 2008.

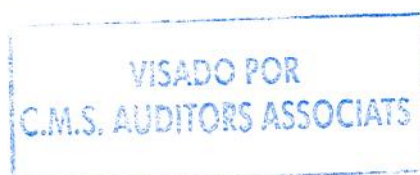
D'altra banda la Conselleria D'Agricultura i Pesca va realitzar l'expedient administratiu plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats del préstec incloent les despeses financeres.

Entitat financera BBVA

En data 1 de juliol de 2010 es va signar un préstec amb aquesta entitat per import de 3.500.000, euros el préstec quedarà amortitzat en la seva totalitat el 5 de juliol de 2022.

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria de Presidència del Govern de les Illes Balears i l'entitat, per finançar i executar l'encàrrec de gestió derivat de l'Ordre de la consellera d'Agricultura i Pesca de 3 de novembre de 2009 d'aplicació del Decret 9/2006, de 10 de febrer, d'encomanda de gestió en matèria de foment, inversions i actuacions en els sectors agrari i pesquer de les Illes Balears.

Aquest préstec, està avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears, i recolzat per un expedient plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats tant de les quotes



d'amortització com de despeses financeres.

Entitat financera BBVA

En data 16 de desembre 2013 es va signar l'addenda al contracte del préstec concertat per el Institut de Biologia Animal de Balears, sau (IBABSA), per import de 2.074.534,72€ el 27 de juliol de 2004, amb l'aval de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, per la qual Serveis de Millora Agrària, SAU (SEMILLA) se subroga en la posició del prestatari. El Préstec queda amortitzat el 27 de juliol de 2019.

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria de agricultura i Pesca del Govern de les Illes Balears i l'entitat, per finançar i executar l'encàrrec de gestió regulat pel decret 163/2003, de 12 de setembre, d'encomanda de gestió en matèria d'actuacions urgents en els sectors agrícoles i ramaders de les Illes Balears i per establir mesures per la defensa del sector agrícola i ramader de les Illes Balears.

Aquest préstec, està avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears, i recolzat per un expedient plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats tant de les quotes d'amortització com de despeses financeres.

Entitat financera SANTANDER

En data 27 de juliol de 2004 es va signar un préstec amb aquesta entitat per import de 4.109.664€. El préstec queda amortitzat en la seva totalitat el 27 de juliol de 2019.

Aquest préstec es va signar per fer front als compromisos sorgits per la firma del conveni de col·laboració entre la Conselleria de agricultura i Pesca del Govern de les Illes Balears i l'entitat, per finançar i executar l'encàrrec de gestió regulat pel decret 163/2003, de 12 de setembre, d'encomanda de gestió per fomentar la activitat agrària i ramadera mitjançant la convocatòria de subvencions i per la gestió d'actuacions en el sector ramader.

Aquest préstec, està avalat per la comunitat autònoma de les Illes Balears, i recolzat per un expedient plurianual per transferir els fons necessaris per dur a terme els pagaments derivats tant de les quotes d'amortització com de despeses financeres.

Tots els préstecs es troben a 31 de desembre de 2019 disposats amb la seva totalitat.



Amb càrrec al mecanisme extraordinari de pagament a proveïdors FFCCAA-FF, s'han pagat per amortització dels préstecs la quantitat de 142.857,14 euros.

A 31.12.2019 els deutes per línies de descompte ascendien a 0 euros.

Els interessos meritats i pendents de pagament a 31.12.2019 ascendeixen a 36.660 euros, segons el següent quadre:

INTERESSOS PENDENTS DE PAGAMENTS 2019	import prestecc	interessos pendents 2019	interessos pendents 2018
BBVA Préstec	3.662.000	0	0
Banco Santander préstec	12.166.362	0	0
BBVA Préstec	2.000.000	0	0
BBVA Préstec	4.498.626	6.985	13.932
Deixa Sabadell préstec	5.000.000	0	0
Banco Santander préstec	3.000.000	126	251
Deixa Sabadell préstec	10.500.000	0	0
Deixa Sabadell préstec	3.000.000	0	0
BBVA Préstec	6.000.000	3.786	6.031
BBVA Préstec	3.500.000	4.831	16.445
SANTANDER (fusiön)	1.202.024	0	0
SANTANDER (fusiön)	4.109.664	0	0
total	58.638.676	15.728	36.659

(En Euros)

Altres passius financers i deutes amb empreses del grup

L'import que apareix a aquest epígraf corresponents als exercicis 2018 i 2019 es desglossa segons els següents quadres:

Altres Passius financers 2018	import inicial	moviments	total
Subvencions retornables	1.782.578	385.079	2.167.657
Deutes Varis	1.060	14.272	15.332
Proveïdors Immobilitzat	5.010	21.827	26.837
	1.788.648	421.179	2.209.827

Altres Passius financers 2019	import inicial	moviments	total
Subvencions retornables	2.167.657	0	2.167.657
Deutes Varis	15.332	134.633	149.965
Proveïdors Immobilitzat	26.837	-9.179	17.658
	2.209.827	125.454	2.335.281



No hi ha convenis pendents de pagament a 31 de desembre de 2019.

Creditors comercials

creditors i altres comptes a pagar 2018	saldo inicial	moviments	total
--	--------------------------	------------------	--------------

creditors i altres comptes a pagar	268.783	-112.022	156.761
------------------------------------	---------	----------	---------

creditors i altres comptes a pagar 2019	saldo inicial	moviments	total
--	--------------------------	------------------	--------------

creditors i altres comptes a pagar	156.761	322.044	478.805
------------------------------------	---------	---------	---------

Passius per impostos diferits

No hi ha moviments dins l'exercici.

Proveïdors i altres comptes a pagar

El valor als llibres dels proveïdors i altres comptes a pagar es similar al seu valor raonable.

La liquidació dels saldos inclosos en aquest epígraf de Proveïdors i altres comptes a pagar a 31 de desembre de 2019 tenen un venciment que es troba a 30 dies, segons estableix la llei 15/2010.

Proveïdors 2018	saldo inicial	moviments	total
------------------------	--------------------------	------------------	--------------

Proveïdors i altres comptes a pagar	64.944	-5.324	59.620
-------------------------------------	--------	--------	--------

Proveïdors 2019	saldo inicial	moviments	total
------------------------	--------------------------	------------------	--------------

Proveïdors i altres comptes a pagar	59.620	-9.888	49.732
-------------------------------------	--------	--------	--------



Personal

L'empresa no té cap tipus de retribució al personal d'aportació o prestació definida a llarg termini.

FONS SOCIAL 2019	Saldo Inicial	Provisió exercici	Despeses Exercici	Saldo Final
FONS SOCIAL 2019	0	29.711	29.711	0
TOTAL	0	29.711	29.711	0

El 20 de març de 2015, l'empresa es va adherir al V conveni col·lectiu per al personal laboral de la comunitat autònoma de les Illes Balears, i per tant al fons social regulat pel Decret 135/1995, de 12 de desembre, que d'acord amb l'article 24 de la Llei 13/2014 de 29 de desembre de pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears per a l'any 2015, s'estableix el següent:

“Se suspenden fins el 31 de desembre de 2015 les convocatòries i les concessions de prestacions i ajuts en concepte d'acció social a favor del personal sotmès a l'àmbit d'aplicació del Decret Llei 5/2012, llevat de les següents :

- a) Ajuts per fills menors de divuit anys.*
- b) Ajuts per a l'atenció a familiars amb discapacitat.*
- c) Ajuts per a estudis del personal al servei de la comunitat autònoma i dels fills.*
- d) Ajuts en compensació de despeses derivades d'assistència sanitària.”*

Deutes amb Administracions Públiques

L'import d'aquest epígraf es correspon bàsicament, amb el deute que té l'entitat amb la seguretat social i Hisenda del desembre i darrer trimestre respectivament que es liquiden dins el mes de gener del 2019. A 31 de desembre es presenta un saldo deutor amb administracions públiques de 250.826 euros i un saldo creditor de 90.823, per tant un saldo global deutor amb les administracions públiques de 160.003 euros.

9.1.2. Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net.

No i han hagut variacions de valor imputades al compte de pèrdues i guanys ni al patrimoni net.



NOTA 10. INVERSIONS EN EMPRESAS DEL GRUPO I ASOCIADAS

El moviment durant l'exercici tancat el 31 de Desembre de 2019 en els diferents comptes que componen aquest epígraf del balanç de situació adjunt, ha estat el següent:

Exercici 2019	Saldo al 01.01.2019	Addicions (Dotacions)	baixes i traspasos	(Cobraments) Pagaments	Saldo al 31.12.2019
Instruments de patrimoni-Cost (a)	240.202				240.202
Deterioraments	0		0	0	0
Inversions en empreses del grup i associades (b)	19.203.131		(5.043.697)		14.159.433
TOTAL	19.443.333	0	(5.043.697)	0	14.399.635
(En Euros)					

a) Instruments de patrimoni

El detall del moviment durant l'exercici tancat el 31 de Desembre de 2019 en aquest epígraf i els deterioraments sobre els esmentats instruments, junt amb els percentatges de participació que l'entitat té en l'esmentada data, son els següents:

Societat	Participació Directa	COST				Saldo al 31.12.2018
		Saldo al 01.01.2018	Addicions	venes	Deteriorament	
Esplet SAT nº 9453	10,38%	240.202	0	0	0	240.202
TOTAL		240.202	0	0	0	240.202

Societat	Participació Directa	COST				Saldo al 31.12.2019
		Saldo al 01.01.2019	Addicions	venes	Deteriorament	
Esplet SAT nº 9453	10,38%	240.202	0	0	0	240.202
TOTAL		240.202	0	0	0	240.202

La Societat filial no cotitza en mercats organitzats de valors, ni ha repartit dividends durant l'exercici.

El detall dels fons propis, de la Societat del grup i associada, a data 31 de desembre de 2018 és el següent:



EXERCICI 2018						
Societat	Domicili	Capital Social	Reserves	Rtats. d'exerc. Ant.	Benef. (pèrd.) de l'exercici	TOTAL
Esplet SAT n° 9453	Cr Inca Km 1 SA	2.312.500	466.265	0	19.136	2.797.901
TOTAL		2.312.500	466.265	0	19.136	2.797.901
(En Euros)						

Les dades obtingudes i el detall dels fons propis de la Societat del grup i associada estan basades, amb els darrers comptes anuals auditats proporcionats per l'entitat a 31 de desembre de 2018.

Crèdits a empreses vinculades

Els expedients pluriannuls dels préstecs així com les transferències corrents i de capital de l'exercici recullen el deute de la CAIB, per import de 14.159.433 euros.

Desemborsaments pendents sobre participacions en empreses del grup i associades:

A 31 de desembre de 2019 no hi ha desemborsaments pendents.

NOTA 11. EXISTÈNCIES

La composició de las existències a 31 de Desembre de 2019 i la comparació amb l'exercici 2018 és la següent:

	2019	2018
Materies primeres i altres aprovisionaments		
Productes en curs		
Mercaderies		
Mercaderies (fussión)	7.038	3.966
Existències comercials en tendes		
Bestretes proveïdors	1.228	772
TOTAL	8.265	4.738
(En Euros)		

No existeixen compromisos en ferm de compra i venda, ni contractes de futur sobre les existències, ni tampoc limitacions de disponibilitat.

No hi ha despeses financeres capitalitzades en existències, amb un cicle de producció superior a l'any, en l'exercici 2019.



NOTA 12. FONS PROPIS

Donada la forma jurídica de l'empresa, no existeix el concepte de capital subscrit.

Tampoc existeix un patrimoni fundacional, al no haver-se transferit o adscrit be algun, sinó que l'empresa s'ha finançat amb subvencions de capital i d'explotació i amb els propis fons que generen o que obté a crèdit. S'han considerat com a resultats d'exercicis anteriors els procedents de la cessió global d'actius i passius de Serveis de Millora Agrària, SAU a favor de l'entitat pública empresarial Serveis de Millora Agrària i Pesquera.

El moviment dels diferents comptes que componen aquest epígraf ha estat el següent:

	Capital Subscrit	Reserva Legal	Altres aportacions socis	reservas por fusión	Reserva Voluntària	Resultat Exercici	Resultat Negatiu	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.2018		52.945	29.396.356	1.002.521	11.522	(4.351.689)	(22.170.728)	3.940.927
Distribució resultat 2017						4.351.689	(4.351.689)	0
Resultat exercici 2018						(4.407.597)	10.463	(4.397.134)
Altres Aportacions de socis			4.546.582					4.546.582
Reserves especials (fusió)					(2.421)			(2.421)
Saldo Final 31.12.2018	0	52.945	33.942.938	1.002.521	9.101	(4.407.597)	(26.511.954)	4.087.954

(En Euros)

	Capital Subscrit	Reserva Legal	Altres aportacions socis	reservas por fusión	Reserva Voluntària	Resultat Exercici	Resultat Negatiu	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.2019		52.945	33.942.938	1.002.521	9.101	(4.407.597)	(26.511.954)	4.087.954
Distribució resultat 2018						4.407.597	(4.407.597)	0
Resultat exercici 2019						(4.265.947)		(4.265.947)
Altres Aportacions de socis			3.938.760					3.938.760
Reserves especials (fusió)								0
Saldo Final 31.12.2019	0	52.945	37.881.698	1.002.521	9.101	(4.265.947)	(30.919.551)	3.760.767

(En Euros)

L'entitat no ha adquirit ni té previst adquirir accions/participacions pròpies.

NOTA 13. SUBVENCIONS

L'origen, import i característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el Patrimoni Net del balanç i els imputats al Compte de Pèrdues i Guanyos és el que es detalla a continuació.

SUBVENCIONS EXERCICI 2018

	SALDO INICIAL	REBUDES	INCORPORACIÓ ROMANENT	TRASPAS A RESULTATS	A REINTEGRAR	PENDENT APLICACIÓ	SALDO FINAL
SUBVENCIONS CAPITAL	787.057			30.377			756.681
SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ		305.441	168.532		61.284		412.689
TOTAL SUBVENCIONS	787.057	305.441	168.532	30.377	61.284	-	1.169.370

SUBVENCIONS EXERCICI 2019

	SALDO INICIAL	REBUDES	INCORPORACIÓ ROMANENT	TRASPAS A RESULTATS	A REINTEGRAR	PENDENT APLICACIÓ	SALDO FINAL
SUBVENCIONS CAPITAL	756.681	188.210		11.937			932.954
SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ		806.434			67.415	5.301	733.718
TOTAL SUBVENCIONS	756.681	994.644	-	11.937	67.415	5.301	1.666.672

Els Administradors de l'entitat consideren que compleixen la totalitat de les condicions generals i particulars establertes en les corresponents resolucions individuals de concessió de totes les subvencions de capital rebudes. La relació d'aportacions dels socis amb indicació del que es troba aplicat i el que no és la següent:

APORTACIONS SOCIS EXERCICI 2018

	SALDO INICIAL	REBUDES	A RETORNAR	SALDO FINAL
CAPITAL				
GENÈRIQUES	1.381.646	298.000	112.656	1.566.990
FINALISTES	137.544	105.615	31.066	212.093
TOTAL CAPITAL	1.519.190	403.615	143.722	1.779.083
EXPLOTACIÓ				
GENÈRIQUES	27.877.165	4.499.875	213.186	32.163.854
TOTAL EXPLOTACIÓ	27.877.165	4.499.875	213.186	32.163.854
TOTAL APORTACIONS	29.396.355	4.903.490	356.908	33.942.937

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

APORTACIONS SOCIS EXERCICI 2019

	SALDO INICIAL	REBUDES	A RETORNAR	SALDO FINAL
CAPITAL				
GENÈRIQUES	1.566.990	26.028	23.133	1.569.885
FINALISTES	212.093	-	24.078	188.015
TOTAL CAPITAL	1.779.083	1.950	23.133	1.757.900
EXPLOTACIÓ				
GENÈRIQUES	32.163.854	5.094.581	1.134.638	36.123.797
TOTAL EXPLOTACIÓ	32.163.854	5.094.581	1.134.638	36.123.797
TOTAL APORTACIONS	33.942.937	5.096.531	1.157.771	37.881.697

Les subvencions pendents d'aplicar es troben al balanç de l'entitat al passiu com subvencions reintegrables pendents de sol·licitar la seva incorporació. Totes les altres subvencions aplicades s'han destinat a la seva finalitat.

NOTA 14. SITUACIÓ FISCAL

14.1. Impostos sobre beneficis

A conseqüència de l'aplicació de principis i criteris de comptabilitat generalment acceptats, sorgeixen diferències entre el resultat comptable en base a aquests criteris i la base imposable de l'Impost sobre Beneficis. La conciliació entre el resultat comptable i el resultat fiscal és la següent:

	Augments 2019	Disminuc. 2019	TOTAL	Augments 2018	Disminuc. 2018	TOTAL
Saldo d'Ingressos i despeses	0	(4.322.315)	(4.322.315)	0	(4.424.800)	(4.424.800)
Impost sobre Societats	0	0	0	0	0	0
Diferències permanents	4.096.842	0	4.096.842	4.356.125	0	4.356.125
<u>Diferències temporàries:</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
- amb origen en l'exercici	0	0	0	0	0	0
- amb origen en exercicis anteriors	0	0	0	0	0	0
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	-	0	0	-	0	0
Base imposable (resultat fiscal)	-	-	(225.473)	-	-	(68.675)

La Societat té pendents d'inspecció tots els impostos als quals està sotmesa corresponents als exercicis no prescrits. En opinió de la Direcció, no existeixen contingències d'imports significatius que poguessin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.



14.2. Administracions Públiques

La composició d'aquest compte, en el exercici 2018 i 2019 és la següent:

<u>Impost</u>	2018		2019	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Sobre el Valor Afegit	37.564		86.151	
Sobre Beneficis, pagaments a compte	3.464		3.464	
Sobre retenció del capital mobiliari			0	
Sobre Beneficis (Crèdit Fiscal)		27.634	0	84.002
Sobre la Renda de les Persones Físiques		133.509	1.208	122.988
Seguretat Social		127.637	0	127.839
TOTAL	41.027	288.780	90.823	334.828

L'entitat té les bases imposables negatives a compensar:

Bases imposables a compensar			
Exercici	negatives	positives	base a
			compensar
2017	41.856		
2018	68.675		
2019	225.473		
Total	336.004	0	336.004

L'entitat realitza una activitat pública per la que rebia subvencions a càrrec del pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears al mateix temps que desenvolupa prestacions que permeten compatibilitzar els seus fins d'interès general, amb altres de caràcter mercantil per empreses privades i que per tant s'ha d'adoptar un criteri de deduïbilitat de l'iva suportat en proporció al percentatge que representin les activitats subjectes, respecte de les totals.

A l'any 2019, es va aplicar un 10%, que una vegada acabat l'exercici s'ha recalculat i ha resultat finalment un 13%.

NOTA 15. INGRESSOS i DESPESES

15.1. Xifra de Negocis

La distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponent a l'activitat ordinària de l'entitat en l'exercici 2018 i 2019 és com segueix:

	2019	2018
Venda de Mercaderies	772.319	503.601
Altres Ingressos	71.311	68.542
TOTAL	843.631	572.144

(En Euros)

La Xifra de Negocis corresponent a l'exercici 2019 es desglossa segons el següent quadre:

Campanyes i altres vendes	2.019
	Import venda
Qualitat de Llet	698
Millora Genètica	134.225
Analítiques	2.756
Identificació animal	7.137
Alfals	474.376
Cereals	158.124
Farratgeres	0
RRAA	44.500
Vendes Varis	21.815
Totals	843.631

15.2 Altres Ingressos d'explotació

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2018 i 2019 és la següent:

	2019	2018
Ingressos Accesoris	7.993	8.224
Subvencions d'Explotació	733.718	412.689
TOTAL	741.712	420.913

(En Euros)

Les subvencions d'explotació son les que cobreixen la despesa en concepte d'interessos dels préstecs de l'entitat i les finalistes de despesa corrent.

15.3 Aprovisionaments

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2018 i 2019 és la següent:



Compres de mercaderies
 Altres aprovisionaments
 Treballs realitzats per a altres empreses
 Variació d'existències
TOTAL
 (En Euros)

2019	2018
1.423.194	1.044.909
97.911	117.439
422.614	307.732
0	0
1.943.719	1.470.080

15.4 Despeses de Personal

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys del exercici 2018 i 2019 és la següent:

Sous i salaris
 Càrregues socials
 Excés provisions
 Fons Social
TOTAL
 (En Euros)

2019	2018
2.259.362	2.305.458
669.959	715.822
(26)	
29.711	36.211
2.959.005	3.057.491

El nombre mig de persones empleades per l'entitat durant l'exercici 2018 i 2019, distribuït per categories professionals, ha estat el següent:

Categoria Professional

Alts directius
 Grup A
 Grup B
 Grup C
 Grup D
 Grup E
TOTAL

2019	2018
1,59	2,00
22,00	22,95
4,00	4,00
17,46	19,85
12,45	13,00
2,00	2,00
59,50	63,80

La distribució del personal en la mitja de l'exercici per categories i gènere, és:

Categoria Professional

Alts directius (no consellers)
 Grup A
 Grup B
 Grup C
 Grup D
 Grup E
TOTAL

Empleats 2018			Empleats 2019		
Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
0,00	2,00	2,00	0,00	1,59	1,59
15,95	7,00	22,95	15,00	7,00	22,00
2,00	2,00	4,00	2,00	2,00	4,00
11,85	8,00	19,85	9,46	8,00	17,46
3,00	10,00	13,00	2,39	10,06	12,45
2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
34,80	29,00	63,80	30,85	28,65	59,50

15.5 Altres despeses d'exploació

El detall per conceptes d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2018 i 2019 és el següent:

	2018	2019
Arrendaments	18.029	15.483
Reparacions i conservació	199.551	211.292
Serveis de professionals indep.	169.254	231.223
Transports	20.644	25.787
Primes d'assegurances	14.981	15.933
Serveis bancaris	6	207
Publicitat i propaganda	19.287	61.546
Subministres	48.283	57.024
Altres serveis	137.059	212.308
Tributs	3.210	7.603
Altres despeses de gestió corrent	1.423	6.367
Pèrdues operacions comercials	37.701	6.875
TOTAL	669.427	851.648

Altres Despeses de Gestió Corrent es descriuen en el següent quadre:

ENTITAT	Import 2019	Import 2018
CONVENIS		
Conveni LIBAL		6.777
TOTAL CONVENIS	0	6.777
DIETES CONSELL ADMINISTRACIO	5.539	1.422
ALTRES GESTIO CORRENT	5.539	1.422

NOTA 16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les transaccions amb empreses vinculades durant l'exercici i els seus saldos son les següents:

16.1 Operacions amb empreses del grup i associades

- a) Per operacions comercials: Aquests saldos provenen de les operacions comercials del tràfic ordinari del negoci:

<u>Societat</u>	Saldo a 01.01.2019	Moviment Deutor	Moviment Creditor	Saldo a 31.12.2019
Institut d'innovació empresarial	0	182	(182)	0
TOTAL	0	182	(182)	0
(En Euros)				

No s'han produït operacions d'immobilitzat amb empreses del grup i



associades dins el 2019. Al 2016, la CAIB va adscriure a Semilla un immobilitzat per acollir les seves oficines que es va activar al balanç.

16.2 Operacions amb Socis i Administradors

Durant l'exercici 2018 i 2019 s'han liquidat en concepte de remuneració per sous, dietes i altres conceptes, els següents imports:

Exercici 2018	Salaris	Dietes	Total
Administradors	0	1.385	1.385
Alta Direcció	100.094	0	100.094
			0
TOTAL	100.094	1.385	101.479

(En Euros)

Exercici 2019	Salaris	Dietes	Total
Administradors	0	5.539	5.539
Alta Direcció	85.433	0	85.433
			0
TOTAL	85.433	5.539	90.971

(En Euros)

Els Administradors no han realitzat amb l'entitat operacions alienes al tràfic ordinari o que no responguin a condicions normals de mercat. L'entitat no ha atorgat bestretes o préstecs al personal d'Alta Direcció o als Administradors.

NOTA 17. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

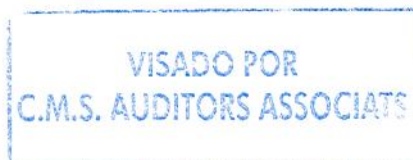
Els moviments durant l'exercici 2018 i 2019 en les diferents partides del balanç de situació per aquests conceptes, son els següents:

Provisions	Saldo a			Saldo a
	01.01.2019	Disminucions	Augments	31.12.2019
	47.081	0	0	47.081
TOTAL	47.081	0	0	47.081

(En Euros)

Provisions	Saldo a			Saldo a
	01.01.2018	Disminucions	Augments	31.12.2018
	73.964	(36.211)	9.328	47.081
TOTAL	73.964	(36.211)	9.328	47.081

(En Euros)



NOTA 18. GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS

No hi ha cap tipus de garanties compromeses amb tercers

NOTA 19. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

L'entitat no ha registrat, a l'exercici 2019 cap partida sobre aspectes mediambientals que suposi incorporacions d'actiu, o despeses meritades, la fi de les quals sigui la protecció i millora del medi ambient, o provisions per riscos i despeses derivats d'actuacions o contingències relacionats amb la protecció i millora del medi ambient.

NOTA 20. RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

L'entitat no ha registrat dins l'exercici 2019 cap retribució a llarg termini al personal

NOTA 21. COMBINACIONS DE NEGOCIS:

No s'han produït a l'any 2019 combinacions de negocis.

NOTA 22. NEGOCIS CONJUNTS

L'entitat no té negocis conjunts

NOTA 23. ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA I OPERACIONS INTERROMPUDES

L'entitat no té actius no corrents mantinguts per a la venda ni operacions interrompudes dins aquest exercici.

NOTA 24. INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS.

En aplicació de la Disposició addicional tercera. Deure d'informació de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, s'informa de les següents magnituds:

	Exercici 2018	Exercici 2019
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	6,29	2,3
Ratio d'operacions pagades	5,01	2,39
Ratio d'operacions pendents de pagament	14,78	0,01
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	2.426.893	2.975.313
Total pagaments pendents	366.936	117.584

Càlcul efectuat segons la resolució de 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar a la memòria dels comptes anuals en relació al període mig de pagament a proveïdors en les operacions



comercials.

NOTA 25. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït fets posteriors significatius.

NOTA 26. ALTRA INFORMACIÓ

26.1 Honoraris dels auditors:

Els honoraris dels auditors, meritats per l'Auditoria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019, no han estat suportats per l'entitat ja que han estat contractats directament des de la Intervenció General de la CAIB.

26.2 Unitat de decisió: L'entitat no és la de major activitat del conjunt de Societats que actuen en una unitat de decisió, l'entitat pertany al Govern de les Illes Balears.

26.3 Mitjà propi i servei tècnic

Durant l'exercici 2019, més del 90% de les activitats de l'entitat pública empresarial Serveis de Millora Agrària i Pesquera s'han portat a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que la controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec.

Per calcular aquest percentatge, d'acord amb l'article 32.2. de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, s'ha pres en consideració la mitjana del volum global de negocis, les despeses suportades pels serveis prestats als poders adjudicadors en relació amb la totalitat de les despeses en què ha incorregut Semilla per raó de les prestacions que ha efectuat a qualsevol entitat, o un altre indicador alternatiu d'activitat que sigui fiable, i tot això referit als tres exercicis anteriors al de formalització de l'encàrrec.

Els presents comptes anuals han estat formulats per la Directora Gerent el 19 de juny de 2020, donant la seva conformitat mitjançant la seva signatura.

ROCA JAUME Firmado digitalmente
por ROCA JAUME
JAIME - 43053344N
43053344N Fecha: 2020.06.18
14:59:01 +02'00'

Jaime Roca Jaume
Cap d'Administració

40559644H Firmado digitalmente
por 40559644H
GEORGINA BRUNET (R:
BRUNET (R:
Q0700676J)
Q0700676J) Fecha: 2020.06.25
09:17:44 +02'00'
Georgina Brunet Ródenas
Directora Gerent SEMILLA



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2018

DE L'ENTITAT

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA

SEMILLA

2018

DESPESES	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost final 2018	Execució de pressupost	Desviació
Capítol I-Despeses de Personal	3.212.714		3.212.714	3.021.280	191.434
Capítol II-Despeses corrents	1.474.171		1.474.171	2.105.389	- 631.218
Capítol III-Despeses financeres	186.950		186.950	160.239	26.711
Capítol IV-Transferències corrents	-		-	-	-
Subtotal Despesa Corrent	4.873.835	-	4.873.835	5.286.908	- 413.073
Capítol VI-Inversions reals	336.000		336.000	195.277	140.723
Capítol VII-Transferències de capital	-		-	-	-
Capítol IX-Amortització de préstecs	5.495.105		5.495.105	5.495.105	-
Subtotal Despesa de Capital	5.831.105	-	5.831.105	5.690.382	140.723
Total	10.704.940	-	10.704.940	10.977.290	- 272.350

INGRESSOS	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost final 2018	Execució de pressupost	Desviació
Capítol-III Taxes, prest. Serv. i altres	45.500		45.500	572.144	526.644
Capítol-IV- Transferències corrents	4.803.577		4.803.577	4.911.025	107.448
Subtotal Ingrés corrent	4.849.077	-	4.849.077	5.483.169	634.092
Capítol V-Ingressos patrimonials	-		-	16.925	16.925
Capítol VI-Alienació d'inversions reals	-		-	-	-
Capítol VII-Transferències de capital	5.831.105		5.831.105	5.706.028	- 125.077
Capítol VIII-Variació d'actius financers	24.758		24.758	-	24.758
Subtotal Ingrés de capital	5.855.863	-	5.855.863	5.722.953	- 132.910
Total	10.704.940	-	10.704.940	11.206.122	501.182

INGRESSOS

El pressupost inicial d'ingressos de l'entitat, era de 10.704.940.- euros, s'han produït majors ingressos motiu pel qual es va sol·licitar una modificació de pressupost de la que no hem rebut autorització.

Capítol III Taxes i altres Ingressos:

Hi havia prevists uns ingressos de 45.500.-€ que corresponien a ingressos d'analítica de laboratori, races autòctones i venda de nitrogen, però finalment es van realitzar les campanyes d'alfals, cereals, millora genètica i viatges formatius que han suposat uns ingressos addicionals de 526.644.- €.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Capítol IV Transferències corrents:

El pressupost inicial era de 4.803.577, hi ha hagut transferències que finalment no s'han aplicat a despeses dins l'exercici i es classifiquen a retornar, i la de Xylella no aplicada al 2017, que s'ha aplicat al 2018, de manera que s'han meritat 107.448 euros addicionals.

Capítol V Ingressos patrimonials:

En aquest apartat, inicialment sense pressupost es contemplen els ingressos per lloguers, els financers i extraordinaris de l'exercici, per un valor de 16.925.

Capítol VII Transferències de capital:

El pressupost inicial ha estat de 5.831.105 euros corresponents als expedients plurianuals de la CAIB per fer front al pagament del principal dels préstecs de l'entitat i finançar les inversions reals previstes. Al no executar la totalitat de les inversions, el saldo final es redueix en 125.077.

Capítol VIII Variació d'actius financers:

Es va preveure una partida de 24.758 que no s'ha formalitzat dins aquest exercici.

DESPESES

El pressupost de despeses de l'entitat era de 10.704.940.- euros, que finalment s'ha liquidat per 10.977.290.- euros. Aquesta desviació per capítols es desglossa de la següent manera:

Capítol I: Despeses de Personal

Hi ha hagut un excedent d'aquest capítol degut a les baixes i places no cobertes durant l'exercici per valor de 191.434 euros.

Capítol II: Despeses en compra de bens i serveis

En aquesta partida pressupostària, no limitativa, hi ha hagut un dèficit de 631.218 euros degut a les despeses realitzades a finals de l'exercici i la realització de les campanyes inicialment no previstes i que han suposat un increment d'ingressos per valor de 526.644 euros.

Capítol III: Despeses financeres:

Hi ha hagut una desviació de 26.711 euros respecte a la previsió inicial degut a

l'evolució del tipus d'interès.

Capítol VI: Inversions reals

El pressupost inicial eren 336.000.- €, No es van poder executar les inversions previstes i finalment es van executar inversions per valor de 195.277.- €.

Capítol IX: Variació passius financers:

Ens hem ajustat a les despeses previstes per amortitzacions de préstecs.



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2019

DE L'ENTITAT

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA

SEMILLA	2019				
DESPESES	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost final 2019	Execució de pressupost	Desviació
Capítol I-Despeses de Personal	3.188.163	13.126	3.201.289	2.959.005	242.283
Capítol II-Despeses corrents	2.525.763	856.152	3.381.915	2.788.610	593.305
Capítol III-Despeses financeres	161.977		161.977	101.423	60.554
Capítol IV-Transferències corrents	-		0	0	0
Subtotal Despesa Corrent	5.875.903	869.277	6.745.180	5.849.038	896.142
Capítol VI-Inversions reals	100.000	1.877.155	1.977.155	99.760	1.877.395
Capítol VII-Transferències de capital	-		0	0	0
Capítol IX-Amortització de préstecs	5.495.107		5.495.107	5.495.103	4
Subtotal Despesa de Capital	5.595.107	1.877.155	7.472.262	5.594.863	1.877.399
Total	11.471.010	2.746.432	14.217.442	11.443.901	2.773.541

INGRESSOS	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost final 2019	Execució de pressupost	Desviació
Capítol-III Taxes, prest. Serv. i altres	545.500	379.302	924.802	883.389	-41.413
Capítol-IV- Transferències corrents	5.430.403	483.580	5.913.983	6.100.287	186.304
Subtotal Ingrés corrent	5.975.903	862.883	6.838.786	6.983.676	144.891
Capítol V-Ingressos patrimonials	-	6.395	6.395		-6.395
Capítol VI-Alienació d'inversions reals	-		0	0	0
Capítol VII-Transferències de capital	5.495.107	26.023	5.521.130	5.521.131	1
Capítol VIII-Variació d'actius financers	-	1.851.132	1.851.132	0	-1.851.132
Subtotal Ingrés de capital	5.495.107	1.883.550	7.378.657	5.521.131	-1.857.526
Total	11.471.010	2.746.432	14.217.442	12.504.807	-1.712.635

INGRESSOS

El pressupost inicial d'ingressos de l'entitat era de 11.471.010 euros, es van tramitar dues modificacions de pressupost per augmentar-lo fins al 14.217.442 euros, amb el següent detall:

Capítol III Taxes i altres Ingressos:

Hi havia prevists uns ingressos de 545.500 euros que finalment van ésser 883.389 euros, és a dir una desviació de 337.889 euros.

Capítol IV Transferències corrents:

El pressupost inicial era de 5.430.403 euros, es va sol·licitar una modificació de pressupost de 483.580 euros, i finalment únicament s'han format resolucions per valor de 6.100.287 euros.

Capítol VII Transferències de capital



El pressupost inicial era de 5.495.107 euros, es va sol·licitar una modificació de pressupost per valor de 26.023 euros i finalment les resolucions van ésser de 5.521.130 euros.

Capítol VIII Variació d'actius financers

Es va sol·licitar la incorporació de romanents de 1.851.132 euros, que es va aprovar.

DESPESES

El pressupost de despeses de l'entitat era de 11.471.010 euros, que després de les modificacions pressupostàries es va situar en 14.217.442 euros i es liquida per 11.443.901 euros, que es desglossa de la següent manera:

Capítol I Despeses de Personal

Hi ha hagut un excedent d'aquest capítol degut a la no cobertura de baixes i places vacants, per valor de 242.283 euros.

Capítol II Despeses en compra de bens i serveis

Aquesta partida pressupostària s'ha tancat amb un superàvit de 593.305 euros no executats a final d'any.

Capítol III Despeses financeres

S'ha produït un superàvit de 60.554 euros.

Capítol VI Inversions reals

El pressupost inicial eren 100.000 euros, es va sol·licitar la incorporació de romanents d'anys anteriors per valor de 1.877.155 euros per tal de començar la construcció dels nous laboratoris, finalment no ha estat possible i tant sols s'han executat 99.760 euros.

Capítol IX Variació de passius financers

Ens hem ajustat a les despeses previstes per amortitzacions de préstecs.



INFORME DE GESTIÓ DE
SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA
EXERCICI 2019

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Informe de gestió corresponent a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2019 de la societat:

SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA

El contingut del present informe de gestió és una exposició fidel de l'evolució dels negocis i la situació de l'entitat.

1.EVOLUCIÓ DELS NEGOCIS

En el present exercici tancat el 31 de desembre de 2019, l'entitat ha evolucionat fins arribar als següents volums d'ingressos, despeses i resultats, abans d'imposts:

	Exercici 2019	%	Exercici 2018	%	Variació
Import de la xifra de negocis	843.631	52,82%	572.144	54,75%	271.487
Altres ingressos d'explotació	741.712	46,44%	420.913	40,28%	320.799
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	11.937	0,75%	51.906	4,97%	- 39.969
TOTAL INGRESSOS	1.597.279	100,00%	1.044.963	100,00%	552.316
Aprovisionaments i treballs per altres empreses	1.943.719	33,15%	1.470.080	26,96%	473.639
Despeses de personal	2.959.005	50,47%	2.985.070	54,75%	- 26.065
Altres despeses d'explotació	814.664	13,89%	669.428	12,28%	145.236
Despeses financeres	101.423	1,73%	160.239	2,94%	- 58.816
Despeses per amortitzacions i altres	44.414	0,76%	167.742	3,08%	- 123.328
TOTAL DESPESES	5.863.226	100,00%	5.452.559	100,00%	410.667
RESULTATS	- 4.265.947		- 4.407.596		141.649

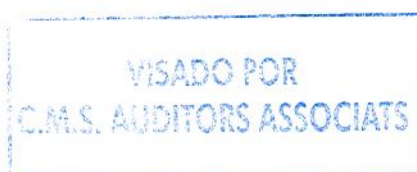
L'entitat en aquest exercici ha tancat amb pèrdues que han estat finançades amb aportacions dels socis. L'evolució de les despeses i dels ingressos respecte a l'exercici anterior han estat a l'alça. Les despeses financeres s'han reduït degut a la contenció dels tipus de referència i el menor deute viu de despeses financeres.

2. SITUACIÓ DE L'ENTITAT.

La situació de l'entitat, al tancament de l'exercici social, està suficientment reflectida als comptes anuals, això és, al balanç, al compte de resultats, estat de fluxos de efectiu, estat de canvis al patrimoni net i a la memòria, que han estat formulats en data 19 de juny de 2019.

3. ACONTEIXEMENTS IMPORTANTS PER A L'ENTITAT OCORREGUTS DESPRÉS DEL TANCAMENT DE L'EXERCICI.

No hi ha aconteixements significatius després del tancament de l'exercici tret de la situació general provocada per la pandèmia del covid 19 que ha obligat a una



sèrie d'adaptacions i observacions de protocols, així com reorientació d'algunes actuacions inicialment previstes per enfocar-les a pal·liar els efectes negatius del covid en els productors locals i a alguns col·lectius vulnerables.

4. EVOLUCIÓ PREVISIBLE DE L'ENTITAT.

L'evolució prevista per l'entitat per a l'exercici 2020 es reflecteix en els pressuposts aprovats per a l'esmentat exercici i que representa una disminució d'1.328.168 euros respecte a 2019. Les modificacions més significatives en despeses, són un augment de 597.341 euros les despeses corrents de capítol II, la majoria corresponen a un fos ITS que a l'any 2020 gestionarà Semilla; i una disminució d'1.881.234 euros que correspon a menor amortització de préstecs.

5. ACTIVITATS EN MATÈRIA DE RECERCA I DESENVOLUPAMENT.

No es realitza per part de l'entitat cap política de recerca i desenvolupament.

6. ADQUISICIÓ D'ACCIONS PRÒPIES.

L'entitat per la seva forma jurídica no té capital social, ni accions, ni participacions.

El present informe de gestió correspon als comptes anuals de l'entitat formulats per la Directora Gerent a data 19 de juny de 2019.

ROCA JAUME Firmado digitalmente
por ROCA JAUME
JAIME - JAIME - 43053344N
43053344N Fecha: 2020.06.18
14:59:41 +02'00'
Jaime Roca Jaume
Cap d'Administració

40559644H
GEORGINA
BRUNET (R: Q0700676J)
Firmado digitalmente por
40559644H GEORGINA
BRUNET (R: Q0700676J)
Fecha: 2020.06.25
08:21:29 +02'00'
Georgina Brunet Ródenas
Directora Gerent SEMILLA

